ÉPOCA 7A. EXTRAORDINARIO EDICIÓN: No.- 235

PERIÓDICO OFICIAL

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

TABASCO

30 DE DICIEMBRE DE 2021

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
Secretario de Gobierno

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

No.- 5783

DECRETO 026

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$61,319,648,581**

Integrados por los recursos de Ingresos de Gestión, Participaciones a Entidades Federativas, Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) Fondo de Aportaciones Para los Servicios de Salud (FASSA), Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF), U006 Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales, Educación Pública, Programa de Mejoramiento Urbano (PMU), Programa de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento, Programa de Apoyo a la Infraestructura Hidroagrícola, Programa Sembrando Vida, Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE), Financiamientos Internos, Fondo Mixto de Fomento a la Investigación, Ciencia y Tecnología, Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, Subsidios a las Entidades Federativas para la implementación de la Reforma al Sistema de Justicia Laboral, Ingresos Estatales y Otros, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$58,848,521,300**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	19,521,786,675
2000	Materiales y Suministros	1,477,341,370
3000	Servicios Generales	1,566,832,654
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,826,321,851
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	897,728,872
6000	Inversión Pública	1,013,661,366

7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1000
8000	Participaciones y Aportaciones	10,808,214,619
9000	Deuda Pública	3,736,632,893
TOTAL		**58,848,521,300**

ACCIONES DE REVISIÓN
La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL
La revisión consistió en verificar que las entidades fiscalizadas que hayan captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes; en las que las entidades del **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco** señalan que dieron cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan el Presupuesto General de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2020; las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios; de Hacienda del Estado de Tabasco; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco y su Reglamento; de Planeación del Estado de Tabasco; Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco; de Coordinación Fiscal; de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco; de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Tabasco y sus Municipios; el Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco; el Plan Estatal de Desarrollo; y demás disposiciones normativas aplicables.

NOVENO.- Que de la revisión y análisis del informe de la Cuenta Pública 2020, tal y como se describe en el considerando Octavo de este Decreto, el importe devengado por el Poder Ejecutivo del Estado ascendió a $42,489,166,862.97, de lo cual el Órgano Fiscalizador determina una muestra de acuerdo a los procedimientos de auditoría establecidos conforme a Ley que representa la cantidad de $10,917,388,601.75, para ser revisada y fiscalizada, lo que equivale al 25.69% del presupuesto ejercido; respecto al monto de los hallazgos por $249,780,707.32 observado por el ente fiscalizador, fueron aclarados en tiempo y forma $206,363,467.24, quedando pendiente por solventar un importe de **$43,417,240.08**.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas

administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 las entidades fiscalizadas, con relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero técnico y, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, en el ámbito de la competencia el **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco** y la Secretaría de la Función Pública, como dependencia normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

Con fecha 30 de septiembre de 2020, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentó a este Honorable Congreso del Estado, el informe específico derivado de la auditoría mandatada por el Pleno del Órgano Legislativo, al ejercicio fiscal 2018 del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF Tabasco), cuyas observaciones seguirán su trámite conforme a las disposiciones de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, y demás normatividad aplicable, que se precisan en el **Anexo 2 A**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización

Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2016,** es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el

Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **250,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los

informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 026

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero** al **Décimo Noveno**, este H. 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 **Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como dependencia normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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.

En lo que respecta al Considerando Décimo Primero, párrafo segundo, referente a la auditoría específica practicada al ejercicio fiscal 2018 del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF Tabasco), el Órgano Superior de Fiscalización del Estado deberá promover, conforme a sus atribuciones, las acciones legales que en su caso correspondan, para el fincamiento de las responsabilidades administrativas, penales y resarcitorias por las faltas que resulten de los hallazgos encontrados, conforme lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y demás legislación aplicable.

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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDÓS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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			
CENTRO DE MAQUINARIA DE TABASCO			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-CM-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada en el capítulo 1000 Servicios Personales, del personal relacionado en la plantilla de personal digitalizada, respecto del Tabulador de Sueldos y Salarios Mensual para el Ejercicio Fiscal 2020; se detectó un importe de **$489,655.93**	**456,465.34**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**1-CM-20-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 9 NC.** Se constató que la Entidad Fiscalizada no presentó las documentales que acrediten el pago de la sentencia por Laudo Laboral, dictaminada por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante oficio No. TCyA/Presidencia/009/2020, correspondiente al expediente No. 042/2015 a nombre de Mauro Moreno Rivera, por un importes de $1,873,014.00 y $54,000.00, respecto a una caución ordenada dentro del juicio de Amparo 2041/2019-VI, según oficio No. CM/CONT-077/2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
3	**1-CM-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 17 C.** Derivado de la revisión efectuada a los registros contables en la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, así como, a las Notas a los Estados	**4,377,546.42**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Financieros, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 365 días, por la cantidad de **$4,464,158.98**; de los cuales el Ente no presentó evidencia documental de las gestiones para su recuperación o depuración.		
4	**1-CM-20-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los registros contables de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y a las Notas a los Estados Financieros, se detectaron saldos con una antigüedad mayor a 365 días por importe de $1,717,775.38, de los cuales el Ente no presentó evidencia documental de las gestiones realizadas para su pago o depuración.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
COLEGIO DE BACHILLERES DE TABASCO			
Participaciones a Entidades Federativas			
5	**1-BA-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la entidad y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 47 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Colegio de Bachilleres del Estado, en un nivel medio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**1-BA-20-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis a las cifras de los Estados Analítico de Ingresos, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por Objeto del Gasto al 30 de junio de 2020, respecto a la disponibilidad financiera determinada con las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera a la misma fecha, se determinó insuficiencia de Recursos Financieros para el pago de Pasivos a Corto plazo por un importe de $7,029,566.59.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
7	**1-BA-20-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los rubros del Estado de Situación Financiera específicamente la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se detectó una antigüedad mayor a 180 días por importe de $28,683,615.33**,** de los cuales la entidad fiscalizada no presentó evidencia documental de las gestiones realizadas para su pago o depuración; constatándose la integración del saldo en las subcuentas contables siguientes: 2117-00001, 2117-00002, 2117-00005 y 2117-00009 por importes de $149,772.41, $4,361,172.70, $16,432,519.98 y $7,740,150.24 respectivamente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
8	**1-BA-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los rubros del Estado de Situación Financiera específicamente las cuentas 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y 2191 Ingresos por Clasificar, se detectó una antigüedad de saldo mayor a 180 días, por importes de $119,683,043.99 y 18,847.25 respectivamente, de los cuales la entidad fiscalizada no presentó evidencia documental de las gestiones realizadas para su pago o depuración.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**1-BA-20-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 27 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cuentas del Estado de Situación Financiera, se detectó un importe por **$5,794,579.86** pendiente de recuperar, específicamente de las cuentas 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y 1123 Deudores Diversos reflejando una antigüedad de saldo mayor a 180 días, cabe señalar que mediante CBT/CI/DA/100/2021 de fecha 25 de enero de 2021, presentaron las pólizas correspondientes al registro contable de origen (ejercicio anteriores), omitiendo presentar evidencia de las gestiones realizadas para la recuperación de dichos recursos.	**5,147,696.75**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
10	**1-BA-20-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 32 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las Conciliaciones Bancarias, en específico la correspondiente a la Cuenta Bancaría XX-XXXXXX53-3 del Banco Santander, S.A. se detectaron partidas con una antigüedad mayor a 365 días, según la propia conciliación, corresponden a “Cheques en tránsito”, “Comisiones no consideradas por nosotros” y “Depósitos no considerados por nosotros”, pero en el detalle de cada partida anexa a la conciliación, utilizan otros términos, tales como: “Cargo erróneo”, “Depósitos por reintegros” y “Traspaso de recursos” correspondientes a los ejercicios fiscales 2015 y 2017.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
11	**1-BA-20-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 36 NC.** Se detectó que las cifras del Presupuesto Aprobado y Modificado manifestadas en el Estado	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, no son congruentes con las presentadas en la Autoevaluación Presupuestal Financiera a, solicitándose aclaración mediante oficio OSFE/DFEG/SFEPEOAyRF/BA/01/2020 de fecha 4 de diciembre de 2020, proporcionando la entidad fiscalizada únicamente la autoevaluación del semestre.		
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DE TABASCO			
Ingresos de Gestión			
12	**1-CP-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, partida 12101.- Honorarios y de la Plantilla de Personal Digitalizada entregada, se detectó que existe diferencia entre el pago realizado y registrado en esta partida, contra lo estipulado en los contratos de prestación de servicios, por un importe de **$44,200.00**	**4,400.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Participaciones a Entidades Federativas			
13	**1-CP-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno al Colegio de Educación Profesional Técnica de Tabasco, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 70 de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Colegio en un nivel alto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**1-CP-20-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 14 C.** Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales y de la plantilla de personal digitalizada, se detectó el pago a un total de 39 servidores públicos, por el concepto de la partida 15401.- Apoyo día de las madres, por un importe de **$16,380.00**, toda vez que este representa el excedente pagado respecto a lo estipulado en el Manual de Prestaciones del CONALEP.	**16,380.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
15	**1-CP-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, Plantilla de Personal Digitaliza, se detectó el pago a 41 servidores públicos, por el concepto de la partida 15401.- Ayuda día del niño, por un importe de **$13,860.00**, toda vez que éste representa el excedente pagado respecto a lo estipulado en el Manual de Prestaciones.	**13,860.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
16	**1-CP-20-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a los estados contables y presupuestales del Ente, se detectó que en los registros auxiliares del presupuesto y balanza de comprobación, la cuenta 8-2-5-0-000-000-0000-0000 presupuesto de egresos devengado, se presenta en cero en todos los meses, argumentando el Ente, "*que el sistema electrónico utilizado para el registro de sus operaciones conocido como Contpaq i, no está estructurado para efectuar los registros en tiempo*	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	real y que no existen módulos administrativos que sean operados por las áreas, cuya función originan los momentos contables, tanto en ingreso como egreso". Lo anterior constituye una omisión conforme a lo mandatado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.		
17	**1-CP-20-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 31 NC.** Respecto al cumplimiento de objetivos de los programas y las metas del gasto que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, el Colegio de Educación Profesional Técnica de Tabasco, no proporcionó respuesta al requerimiento de información realizado mediante anexo al oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/4375/2020 en el punto número 79.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA DE CULTURA			
Participación a Entidades Federativas			
18	**1-CL-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Se verificó que las ministraciones mensuales de Participaciones Federales, fueron ingresadas a la cuenta Bancaria No. XXXX324, de Banco HSBC, no obstante, se detectó que la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
19	**1-CL-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado del análisis a las retenciones (ISR, ISSET y otros descuentos) de los pagos de nómina, se	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia de la documentación soporte por concepto de Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Sobre Nómina (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo) de los enteros a las instancias correspondientes, cabe señalar que solo proporcionó una relación en Formato de Excel de los montos calculados y oficios donde solicitan a la Secretaría de Finanzas la documentación de los movimientos auxiliares y los pagos emitidos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.		
20	**1-CL-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 14 NC.** Se verificó que las operaciones realizadas al capítulo 2000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
21	**1-CL-20-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 15 NC.** Derivado del análisis efectuada a los pagos por concepto de sentencias por Laudos Laborales, por un importe de $3,642,013.60, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar su registro contable en el Rubro de Pasivo Contingente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE).			
22	**1-CL-20-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 17 NC.**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Se verificó que las ministraciones mensuales del Ramo 48 Secretaría de Cultura, fueron ingresadas a la cuenta Bancaria No. XXXX100 del Banco HSBC, no obstante, se detectó que la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.		***correspondientes.***
23	**1-CL-20-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 20 NC.** Se verificó que las operaciones realizadas al capítulo 2000 cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
24	**1-CL-20-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis efectuada a las operaciones realizadas al capítulo 3000, específicamente la partida Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo de Administración, se detectó que en la factura 1000, de fecha 21 de abril de 2020, por concepto de mantenimiento correctivo a equipos de aire acondicionado, no se encontró anexo el contrato de prestación de servicios del proveedor Jorge Mayo Hernández por un importe de **$154,762.36**, situación que imposibilitó constatar el cumplimiento de las obligaciones pactadas.	**154,762.36**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ingresos Estatales.			
25	**1-CL-20-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 22 NC.** Se verificó que las ministraciones mensuales de Recursos Fiscales (Ingresos Estatales), fueron ingresadas a la cuenta Bancaria No. XXXX332 del Banco HSBC, no obstante, se detectó que la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
26	**1-CL-20-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 24 NC.** Se verificó que las operaciones realizadas al capítulo 2000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
27	**1-CL-20-AS1-FI02-0012** **RESULTADO No. 26 C.** Derivado del análisis efectuada a las operaciones realizadas al capítulo 4000, específicamente la partida 44503 “Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro”, se detectó que otorgan recursos a la Asociación Civil Feria Tabasco, mediante la factura F-635 de fecha 24 de abril de 2020, por un importe de **$4,000,000.00**, por concepto de Aportación al Fondo para el Rescate, Preservación y Difusión de la Feria Tabasco 2020, formalizado mediante convenio de fecha 13 de abril de 2020,	**4,000,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no obstante la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia que justifique el uso y destino de los recursos, así como, el informe financiero final auditado que la asociación se comprometió a entregar según cláusula cuarta de dicho convenio, cabe señalar que este hecho se contrapone con lo dispuesto en el decreto 151 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabaco, de fecha 20 de marzo de 2020, en el cual se cancelan los eventos masivos, deportivos, culturales y recreativos en Tabasco, así como, la "Feria Tabasco 2020".		
Otros			
28	**1-CL-20-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 29 NC.** La Secretaría de Cultura informó que no se adquirieron Bienes Muebles en el primer semestre 2020, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y Presupuestales, así como, sus respectivos anexos, situación que imposibilitó constatar si existieron adquisiciones o no.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
29	**1-CL-20-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 30 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros, situación que impidió verificar si los importes contenidos en ellos, son congruentes con los Anexos correspondientes.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
30	**1-CL-20-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 31 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros, situación que impidió verificar que las cifras reportadas en los Estados Financieros Contables y Presupuestales son congruentes con los registros contables.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**1-CL-20-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 32 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros, situación que impidió verificar que las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, son congruentes con los demás Estados Financieros.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
32	**1-CL-20-AS1-FI02-0018** **RESULTADO No. 33 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros, situación que impidió constatar la veracidad de las cifras presentadas en la Cédula de Disponibilidad Financiera.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
33	**1-CL-20-AS1-FI02-0020** **RESULTADO No. 35 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros, situación que impidió verificar la existencia de Antigüedad de Saldos de las Cuentas Contables	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
34	**1-CL-20-AS1-FI02-0023** **RESULTADO No. 38 NC.** De la revisión efectuada a los expedientes de procesos licitatorios, se detectó que la documentación soporte que proporcionó la entidad fiscalizada, carece de las bases de licitación, cuadros comparativos, cotizaciones, expedientes técnicos, documentación de los participantes, así como, del expediente del ganador, de la información solicitada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
35	**1-CL-20-AS1-FI02-0024** **RESULTADO No. 42 NC.** La entidad fiscalizada, no proporcionó los Estados Financieros y sus anexos, situación que impidió dar veracidad a las cifras, para constatar que las del Presupuesto de Egresos Aprobado y Modificado (momentos contables del Ingreso y Egreso), son congruentes con las registradas en la contabilidad de la Entidad Fiscalizada y con los reportes de Autoevaluación, así mismo, que éstas corresponden con las cifras de la Evolución de las Finanzas generadas por la Secretaría de Finanzas y por el Órgano correspondiente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
36	**1-CL-20-AS1-FI02-0025** **RESULTADO No. 43 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los reportes auxiliares, situación que impidió confirmar que las cifras del Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificado, Devengado y Ejercido en las partidas presupuestales reportada en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del período revisado, son congruentes con las registradas en el Estado del Ejercicio del Presupuesto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y LA COMPETITIVIDAD			
Participaciones a Entidades Federativas			
37	**1-DC-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno a la Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 51 de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la Secretaría en un nivel medio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**1-DC-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis comparativo a la Estructura Orgánica (Organigrama) respecto de la plantilla de personal, se detectó un importe de **$275,981.15**, derivado de que la primera no contempla (1 jefe de proyecto, 3 jefes de área y 1 Jefe de Departamento "A"), reflejadas en plantilla de personal.	**13,024.20**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
39	**1-DC-20-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada de los registros contables en los movimientos auxiliares, en específico a la cuenta 2.2.1.1 Proveedores por pagar a largo plazo, se detectó saldos con antigüedad mayor a 365 días, por un importe de $105,913,399.10; mismo que se encuentra correspondido en el Rubro de las Cuentas por cobrar a largo plazo del Activo, los cuales en las Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera refieren lo siguiente: *el saldo representa las órdenes de pago pendientes de liquidar por parte de la Secretaría de Finanzas, correspondiente al ejercicio 2012. Cabe mencionar que se está dando seguimiento conforme a los oficios siguientes: SDET/DGA895/2016 del 24 de mayo de 2016; SDET/218/2018 del 17 de abril de 2018; SEDEC/AUF/218/2019 del 8 de febrero de 2019 y SEDEC/AUF/711/2019 del 21 de mayo de 2019; en respuesta con oficio SF/SE/1074/2019 se indica lo siguiente: Se realizó una búsqueda en el Sistema Financiero Oracle E-Bussines Suite, el cual identificó que las órdenes de pago relacionadas en el presente se encuentran en estatus de pendiente de pago*. No obstante, deberán continuar las gestiones hasta la recuperación, pago y depuración de estos saldos en el Activo y Pasivo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
40	**1-DC-20-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 23 NC.** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada a la entidad fiscalizada, respecto al ejercicio de los programas cuyos objetivos y metas de gasto promueven la igualdad entre mujeres y hombres, se constató que la entidad fiscalizada no dispone de un presupuesto o recursos asignados a un programa específico que dé cumplimiento a dicha equidad de género, siendo evidente el incumplimiento a lo mandatado en las Leyes de Planeación y de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA DE MOVILIDAD			
Participaciones a Entidades Federativas.			
41	**1-SM-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Se verificó que los recursos asignados de Participaciones Federales, fueron ingresados a la cuenta bancaria específica del recurso, no obstante, no fue posible constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, toda vez que en la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros y sus respectivos anexos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
42	**1-SM-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** A efecto de evaluar el Control Interno que opera la Entidad Fiscalizada y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos, se hizo entrega del cuestionario de Control Interno, del cual la Secretaría de Movilidad no proporcionó información al respecto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**1-SM-20-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Se verificó que no se publicó la Información Financiera y Presupuestal conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, en la Plataforma Nacional de Transparencia.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
44	**1-SM-20-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica y la nómina impresa contra lo reflejado en los Movimientos Auxiliares del Catálogo de la cuenta 8-2-4-0-0, presupuesto de egresos comprometido del Capítulo 1000 “Servicios Personales” toda vez que la entidad no proporcionó la información presupuestal del momento devengado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
45	**1-SM-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 9 NC.** No se pudo constatar que las retenciones se enteraron en tiempo y forma a las instancias correspondientes, así como su correcto registro contable, en virtud que, la entidad fiscalizada no proporcionó la documentación del entero o pago de los conceptos registrados en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuesto Sobre la Renta, Seguridad Social, entre otras), la cual fue solicitada mediante oficio de requerimiento inicial No. HCE/OSFE/FS/DFEG/4397/2020 de fecha 13 de octubre de 2020 y oficio de solicitud de información complementaria No. HCE/OSFE/DFEG/01/2020 de fecha 30 de noviembre de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
46	**1-SM-20-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 16 NC.** Derivado de la revisión documental efectuada del Capítulo 3000 Servicios Generales, se verificó que la Entidad Fiscalizada no pagó Laudos Laborales, sin embargo, no se pudo constatar si éstos se encuentran registrados como Pasivo o Cuentas de Orden, toda vez que no fueron proporcionados los Estados Financieros para corroborar dicha información.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
47	**1-SM-20-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 19 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las operaciones realizadas del Capítulo 3000 Servicios Generales, Partida 33801. Servicios de vigilancia, se detectó que, para las órdenes de pago No. 1303-61001-152801 y 1303-61701-152801 de fechas 10 y 17 de junio de 2020 por importes de ***$99,568.97*** *y* ***$33,189.66*** respectivamente, haciendo un importe de **$132,758.63**, por concepto de servicio de vigilancia en el edificio que ocupa la Secretaría de Movilidad de los meses de enero a abril de 2020, la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia del contrato de prestación de servicios con el proveedor Isidra Morales González, por lo que no se pudo constatar que se cumplieron los objetivos establecidos en él, ni del permiso que autoriza la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Tabasco al proveedor, para la prestación de servicios de seguridad privada a terceros, el cual se solicitó mediante oficio No. HCE/OSFE/DFEG/03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020.	**132,758.63**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
48	**1-SM-20-AS1-FI02-0012** **RESULTADO No. 22 NC.** No se pudo verificar que las cifras reportadas en los Estados Financieros Contables y	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Presupuestales de la Entidad Fiscalizada son congruentes con los registros contables, en virtud que no fueron proporcionados por la Secretaría de Movilidad.		
49	**1-SM-20-AS1-FI02-0013** **RESULTADO No. 23 NC.** No se pudo constatar la veracidad de las cifras que presentó la Entidad Fiscalizada en la Cédula de Disponibilidad Financiera, toda vez que, la Secretaría de Movilidad no proporcionó los Estados Financieros para corroborar las cifras.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
50	**1-SM-20-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 24 NC.** No se pudo verificar que las cifras reportadas en los Estados Financieros y Presupuestales de la Entidad Fiscalizada son congruentes con lo reflejado en la Cuenta Pública y lo publicado en los medios oficiales, en virtud que, la Secretaría de Movilidad no proporcionó los mencionados Estados Financieros.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
51	**1-SM-20-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 25 NC.** No se pudo verificar que las cifras reportadas en los informes mensuales de Cuenta Pública al cierre de cada mes coinciden con las iniciales del mes siguiente, en virtud que, la Secretaría de Movilidad no proporcionó la información financiera.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
52	**1-SM-20-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 26 NC.** No se pudo verificar que las Cuentas Contables contenidas en el Estado de Situación Financiera presentan Antigüedad de Saldos, en virtud que, la Secretaría de Movilidad no proporcionó la información financiera.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
53	**1-SM-20-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 27 NC.** No se pudo verificar que las Cuentas Contables del Estado de Situación Financiera, están registradas correctamente en la contabilidad, en virtud que, la Secretaría de Movilidad no proporcionó la información financiera.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
54	**1-SM-20-AS1-FI02-0018** **RESULTADO No. 28 NC.** Se verificó que los Recursos Devengados de las Órdenes de Pago de los Capítulos 2000 y 3000, están soportados con la documentación comprobatoria y justificativa original que acredita las operaciones realizadas, las facturas están vigentes en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) y cumplen con los requisitos fiscales establecidos en el Código Fiscal de la Federación, no obstante, no fue posible constatar, que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, toda vez que la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Financieros Contables y Presupuestales con sus respectivos anexos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
55	**1-SM-20-AS1-FI02-0019** **RESULTADO No. 29 NC.** La Entidad fiscalizada no hizo entrega de los informes mensuales de Cuenta Pública al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, por lo que no se pudo verificar si están validados y contienen las notas a los Estados Financieros y Presupuestales con la estructura determinada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
56	**1-SM-20-AS1-FI02-0020** **RESULTADO No. 30 NC.** La entidad fiscalizada no hizo entrega de la Información Financiera, por lo que no fue posible verificar si ésta se elaboró de acuerdo a los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Municipios, así mismo, se constató que no fue publicada en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada.		
57	**1-SM-20-AS1-FI02-0021** **RESULTADO No. 31 C.** No se pudo constatar que el saldo por la cantidad de $40,607,997.19 reflejado en el padrón de bienes muebles, esté registrado y clasificado contablemente de forma razonable, consistente y con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos relativos al registro, afectación, disposición final, enajenación y bajas de bienes muebles al servicio de las dependencias de la Administración Pública del Estado de Tabasco, en virtud que, la entidad fiscalizada, no proporcionó los Estados Financieros, cabe señalar que en la Cuenta Pública al 31 de diciembre de 2019, específicamente en el Estado de Situación Financiera, el rubro de Bienes Muebles refleja un importe de $41,499,962.00 existiendo una desafectación del activo con relación al saldo del padrón de bienes muebles al 30 de junio de 2020, por la cantidad de **$891,964.81.**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
58	**1-SM-20-AS1-FI02-0022** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos licitatorios, se detectó que la licitación pública nacional No.56097001-001-20 por concepto de adquisición de póliza de seguros del parque vehicular, y las licitaciones públicas estatales Nos. 56097001-17-20 por concepto de adquisición de vales de combustible, 56097001-002-20 por concepto de adquisición de materiales y útiles de oficina y 56097001-19-20 por concepto de servicio de fotocopiadoras, carecen del cuadro comparativo de las propuestas económicas de los proveedores participantes y del ganador, del Balance General del último ejercicio fiscal con las firmas del Contador y del Representante Legal, acompañado con copia de la cédula profesional del contador que lo firma.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
59	**1-SM-20-AS1-FI02-0023** **RESULTADO No. 35 NC.** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada a la entidad fiscalizada, respecto al ejercicio de los programas cuyos objetivos y metas de gasto promueven la igualdad entre mujeres y hombres, se constató mediante oficio No. SM/UG/0006/2020 de fecha 22 de octubre de 2020, que la entidad fiscalizada no cuenta con programas que den cumplimiento a dicha equidad de género.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
60	**1-SM-20-AS1-FI02-0024** **RESULTADO No. 37 NC.** Se constató que los Movimientos Presupuestarios están debidamente autorizados mediante los oficios de ampliación y reducción correspondientes, no obstante, no se pudo verificar que son congruentes con las cifras reportadas en los registros del Ente y la Autoevaluación, toda vez que, la entidad fiscalizada no hizo entrega de la Autoevaluación, de la documentación financiera y presupuestal para cotejo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Participaciones a Entidades Federativas.			
61	**1-JEC-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la Junta Estatal de Caminos y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinados para la revisión, se obtuvo un promedio general de 55 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a esta entidad en un nivel medio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
62	**1-JEC-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 4 NC.** De la revisión realizada a la estructura orgánica de la Junta Estatal de Caminos, según información proporcionada por la entidad fiscalizada y en su portal de Transparencia, se detectó que, el Manual General de Organización y el Reglamento Interior no se encuentran actualizados, motivo por el cual existen diferencias en las áreas administrativas y operativas, con respecto a la estructura que éstos manejan en virtud que no coinciden con los nombres de las direcciones, subdirecciones y áreas que comprenden bajo su supervisión, en comparación con la Estructura Orgánica y la plantilla del personal de la Junta Estatal de Caminos, documentos que deben contener una interrelación en la información. Cabe señalar que el Manual General de Organización no se encuentra publicado en medios oficiales.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
63	**1-JEC-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Derivado de la revisión de la relación denominada "formato 5.- Procedimientos en Forma de Juicio" proporcionado por la Unidad de Apoyo Jurídico, en la cual se detallan los Laudos que han causado ejecutoria y que al 30 de junio de 2020 no se han liquidado, se detectó que la entidad fiscalizada ha incumplido en todas las Resoluciones emitidas por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, lo cual constituye una obligación de Orden Público, de carácter ineludible.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
64	**1-JEC-20-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado de la revisión a la cédula de antigüedad de saldos, en específico la cuenta Derechos a recibir efectivo a Largo Plazo, se detectó una	**6,288,110.89**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	antigüedad mayor a 365 días por un importe total de **$8,948,234.38,** además en las notas a los Estados Financieros se menciona que "representa a los importes de varios Deudores de años anteriores al ejercicio 2013 pendientes de cobrar".		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Fondo para Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburos			
65	**1-JEC-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita a 9 obras (**11390011 (JE830), 11390014 (JE843), 11390015 (JE848), 11390016 (JE849), 11390018 (JE860), 11390019 (JE861), 11390020 (JE862), 11390028 (JE846), 11390029 (JE847)**, se constató que 7 obras (**(11390011 (JE830), 11390014 (JE843), 11390015 (JE848), 11390016 (JE849), 11390018 (JE860), 11390020 (JE862), 11390029 (JE847)**) presentan irregularidades físicas por un monto de $315,797.87, además 4 obras (**11390015 (JE848), 11390016 (JE849), 11390019 (JE861), 11390029 (JE847)** presentan volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $1,483,917.69; y 3 obras (**11390014 (JE843), 11390020 (JE862), 11390029 (JE847)**) presentan Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $1,382,427.02, que juntos suman un monto de **$3,182,142.58.**	**2,566,390.09**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
66	**1-JEC-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, tres obras (**11390013 (JE844), 11390018 (JE860), 11390028 (JE846)**) no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos	**86,880.61**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	indirectos: La obra (**11390013 (JE844)**) Director Responsable de Obra por un monto de $44,047.91, La obra (**11390028 (JE846)**) Corresponsable de Obra por un monto de $86,880.61, la obra (**11390018 (JE860)**) Fianza de vicios ocultos por un monto de $ 7,346.66; que juntos suman un monto de **$ 138,275.18.**		
67	**1-JEC-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (**11390029 (JE847)**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$468,602.14.**	**468,602.14**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
68	**1-JEC-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado de la revisión documental a once expedientes unitarios de obra pública (**11390002 (JE824), 11390011 (JE830), 11390013 (JE844), 11390014 (JE843), 11390015 (JE848), 11390016 (JE849), 11390018 (JE860), 11390019 (JE861), 11390020 (JE862), 11390028 (JE846), 11390029 (JE847)**), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y cinco expedientes (**11390002 (JE824), 11390013 (JE844), 11390015 (JE848), 11390018 (JE860), 11390019 (JE861)**), la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
69	**1-JEC-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (**11390002 (JE824), 11390011 (JE830), 11390013 (JE844), 11390014 (JE843), 11390018 (JE860), 11390020) (JE862)**), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO			
Fondo para Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburos			
70	**1-AS-20-AS1-AT01-000002** **RESULTADO No. 4 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(11310001 (AS264)),** no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$719,479.04.**	**719,479.04**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA			
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)			
71	**1-IT-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física se constató que cuatro obras (**070000007 (EDQ78), 07000016 (EDQ29), 07000029 (EDQ92), 07000040 (EDR04)**), presentan irregularidades físicas por un monto de $37,987.75, además las obras (**07000006 (EDQ79), 070000007 (EDQ78), 07000016 (EDQ29), 07000023 (EDQ39), 07000040 (EDR04), 07000044 (EDQ98), 07000047 (EDQ68), 07000051 (EDQ64)**) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $850,291.79, las obras (**07000006 (EDQ79), 07000016 (EDQ29), 07000040 (EDR04)**), presentaron volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $7,134.29 y las obras (**07000006 (EDQ79), 070000007 (EDQ78)**), presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $12,647.84, que juntos suman un monto de **$908,061.67**.	**254,695.20**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
72	**1-IT-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C.**	**87,986.28**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (**07000023 (EDQ39)**) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de **$87,986.28**.		
73	**1-IT-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (**07000047(EDQ68)**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$691,059.29**.	**684,663.92**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
74	**1-IT-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (**07000016 (EDQ29), 07000023 (EDQ39), 07000026 (EDQ48), 07000040 (EDR04), 07000051 (EDQ64)**), de los cuales en 2 (**07000026 (EDQ48), 07000051 (EDQ64)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 (**07000016 (EDQ29), 07000023 (EDQ39), 07000026 (EDQ48), 07000040 (EDR04)**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS			
Fondo para Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburos			
75	**1-OT-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física a 5 obras (**14000004 (OTD61), 14000023 (OTE47), 14000029 (OTE36), 14000030 (OTE37), 14000031 (OTE38),**), se constató que: la obra (**14000023 (OTE47)**) presenta volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $91,512.53; las obras (**14000029**	**2,127,727.65**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(OTE36), 14000030 (OTE37), 14000031 (OTE38)) presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $748,437.61; la obra (**14000004 (OTD61)**) no está en operación por un monto de $1,816,099.95; que juntos suman un monto de **$2,656,050.09**.		
76	**1-OT-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(14000029 (OTE36), 14000057 (OTE84))**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF)			
77	**1-OT-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 13 C.** En visita física a 4 obras (**14000007 (OTE18), 14000008 (OTE19),** (**14000052 (OTE86), 14000068 (OTD98)**), se constató que: las obras (**14000068 (OTD98), 14000007 (OTE18)**) presentan irregularidades físicas por un monto de $75,045.40, la obra (**14000052 (OTE86)**), presenta Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de 1,066,295.20; la obra (**14000008 (OTE19)**) presenta trabajos considerados en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos por un monto de $ 9,877.59; que juntos suman un monto de **$1,151,218.19**.	**182,050.40**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
78	**1-OT-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública **(14000009 (OTE87))**, se constató que sus estimaciones fueron presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO			
Participaciones a Entidades Federativas.			
79	**1-CE-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 10 NC.** Derivado de la revisión a las Nóminas de Personal, se constató que los montos reportados no coinciden con el Presupuesto Devengado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA DE FINANZAS			
Participaciones a Entidades Federativas.			
80	**1-SF-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis de las cifras (Contabilidad Consolidada) reflejadas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020, específicamente los momentos del Presupuesto de Egresos Devengado y Pagado del capítulo 1000 “Servicios Personales”, y considerando el importe del rubro de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo reflejado en el Estado de Situación Financiera Detallado –LDF, se determinó una diferencia de $1,809,599,142.00 entre el importe pendiente de pago de Servicios Personales presupuestal respecto a lo registrado contablemente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
81	**1-SF-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado del análisis comparativo del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado- LDF Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020, específicamente en lo relacionado al rubro de Servicios Personales (Gasto no etiquetado y Gasto etiquetado), respecto a las cifras que reflejan el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado- LDF Clasificación de Servicios Personales por Categoría, del mismo período, se determinaron diferencias en los importes de los momentos contables del egreso, cabe señalar que invariablemente los conceptos observados en ambos Estados Presupuestales deberían ser iguales, (Contabilidad Consolidada)	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
82	**1-SF-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado del análisis a las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por Objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2020, respecto a la disponibilidad financiera determinada con las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera a la misma fecha, se refleja insuficiencia de Recursos Financieros para el pago de Pasivos a Corto plazo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
83	**1-SF-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 27 NC.** De la revisión efectuada a las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos asignados a la Secretaría de Finanzas (Contabilidad Especifica).	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
84	**1-SF-20-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 28 NC.** La Secretaría de Finanzas no presentó los Movimientos Auxiliares Contables solicitados mediante el oficio HCE/OSFE/DFEG/272/2021 de fecha 4 de junio de 2021 y en el requerimiento de información anexo a la Orden de auditoria, únicamente proporcionó la Balanza de Comprobación, situación que imposibilitó el análisis contable y revisión de las documentales que comprueban y justifican los registros efectuados en las siguientes Cuentas: "Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo" por $ 1,917,763,324, "Otros Pasivos a Corto Plazo" por $1,421,195,156, "Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores" subcuenta ***"***Cambios por Errores Contables" por la cantidad de $17,001,440,797.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
85	**1-SF-20-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 32 NC.** Se constató que las partidas en tránsito de bancos corresponden en el estado de cuenta bancario del mes posterior, no obstante lo anterior, no se corroboró el registro contable de los mismos, en virtud que la Entidad Fiscalizada, no presentó los Movimientos Auxiliares Contables solicitados mediante el oficio HCE/OSFE/DFEG/272/2021 de fecha 4 de junio de 2021 y en el requerimiento de información anexo a la Orden de auditoria.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
86	**1-SF-20-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 36 NC.** La Secretaría de Finanzas no presentó los Movimientos Auxiliares Contables solicitados mediante el oficio HCE/OSFE/DFEG/272/2021 de fecha 4 de junio de 2021 y en el requerimiento de información anexo a la Orden de auditoria, únicamente proporcionó la Balanza de Comprobación, pero sin presentar las cuentas de orden presupuestales, situación que imposibilitó la comparación del Presupuesto de Egresos Aprobado y Modificado con las cifras registradas en contabilidad.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN			
Participaciones a Entidades Federativas.			
87	**1-ED-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la Secretaría de Educación y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 68 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la entidad fiscalizada en un nivel medio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
88	**1-ED-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado del análisis comparativo de las plazas autorizadas presentadas en la plantilla de personal y en la Minuta de Plazas del ejercicio 2020, se detectó una diferencia en la plantilla de personal respecto del número de plazas autorizadas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
89	**1-ED-20-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 14 NC.** De la revisión efectuada a las cuentas bancarias utilizadas por la Secretaría de Educación, se determinaron inconsistencias.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Educación Pública			
90	**1-ED-20-AS2-FI02-0009**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 20 NC. De la revisión a los recursos no devengados al cierre del ejercicio fiscal 2020, se detectó que éstos no fueron reintegrados a la Secretaría de Finanzas dentro de los plazos establecidos, contraviniendo lo siguiente *"que por cualquier motivo al 31 de diciembre conserven recursos, incluyendo los rendimientos obtenidos deberán reintegrar el importe disponible a la Tesorería de la Federación dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio".*		***correspondientes.***
91	**1-ED-20-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 23 NC.** De la revisión efectuada a las cuentas bancarias utilizadas por la Secretaría de Educación, se determinaron inconsistencias	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas.			
92	**1-ED-20-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión efectuada a las cuentas bancarias utilizadas por la Secretaría de Educación, se determinaron inconsistencias	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Financiamientos Internos.			
93	**1-ED-20-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión efectuada a las cuentas bancarias utilizadas por la Secretaría de Educación, se determinaron inconsistencias	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE SALUD			
Participación a Entidades Federativas			
94	**1-SS-20-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la Secretaría de Salud y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 75 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la entidad en un nivel alto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
95	**1-SS-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado del análisis a la plantilla autorizada, nómina ejecutiva, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), Catálogo General de Puestos de la Administración Pública del Estado de Tabasco y Plataforma Nacional de Transparencia, se detectaron inconsistencias derivadas de la revisión a la documentación antes citada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
96	**1-SS-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado del análisis comparativo de las percepciones brutas de los servidores públicos adscritos a la Secretaria de Salud, entre los CFDI´S por un importe de $1,583,205,727.54 y las nóminas ejecutivas por importe de $1,499,792,320.53, al 31 de diciembre del 2020, se detectó que la Secretaría presentó diferencias por importe de $83,413,407.01.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
97	**1-SS-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado del análisis a la nómina ejecutiva y los CFDI´S, de los servidores públicos adscritos a la Secretaria de Salud, se detectaron inconsistencias en 4 servidores públicos, cuyas categorías y áreas de adscripción durante el período julio-noviembre del 2020, corresponden a la Secretaría de Salud, no obstante, al mes de diciembre del 2020 los CFDI´S presentan categorías y adscripción de la Secretaría de Educación y Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
98	**1-SS-20-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 15 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios con sus Notas, situación que impidió verificar si los importes contenidos en ellos, son congruentes con los anexos correspondientes.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
99	**1-SS-20-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 16 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables, Presupuestarios y sus Notas, situación que impidió verificar si las cifras reportadas en ellos son congruentes con los registros contables.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
100	**1-SS-20-AS2-FI02-0013** **RESULTADO No. 17 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y sus Notas, situación que impidió verificar que las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, son congruentes con los demás Estados Contables.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
101	**1-SS-20-AS2-FI02-0014** **RESULTADO No. 18 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó la Disponibilidad Financiera ni los Estados Contables, Presupuestarios con sus notas, situación que imposibilitó analizar la situación financiera y presupuestal de la Secretaría.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
102	**1-SS-20-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 19 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios con sus Notas, situación que impidió verificar que las cifras reportadas en los informes mensuales de la Cuenta Pública al cierre de cada mes coincidan con las cifras iniciales del mes siguiente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
103	**1-SS-20-AS2-FI02-0016** **RESULTADO No. 20 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y sus Notas y Registros Auxiliares, situación que impidió verificar la existencia de antigüedad de saldos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
104	**1-SS-20-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 21 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables, sus Notas y Registros Auxiliares, razón por la cual no se verificó que los movimientos auxiliares de las Cuentas Contables del Estado de Situación Financiera, disponen de la documentación comprobatoria y justificativa y están debidamente integradas y registradas correctamente en la contabilidad.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
105	**1-SS-20-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 22 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestales, situación por la cual no se pudo verificar que se elaboraron y presentaron homogéneamente la información Financiera y los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
106	**1-SS-20-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 23 NC.** La entidad fiscalizada no proporcionó los Estados Contables con sus Notas, así como los Registros Auxiliares de la contabilidad, razón por la cual no se pudo verificar que el saldo de la Cuenta Contable de Bienes Muebles e Inmuebles, esté registrado y clasificado contablemente de forma razonable, consistente y con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos relativos al registro, afectación, disposición final, enajenación y bajas de bienes muebles al servicio de las dependencias de la Administración Pública del Estado de Tabasco.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
107	**1-SS-20-AS2-FI02-0020** **RESULTADO No. 24 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestales, razón por la cual no se pudo verificar que la presentación de la información financiera de la Entidad Fiscalizada a que se refiere el Titulo IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) es congruente conforme a las normas, estructura, formatos y contenido de la información, que para tal efecto establece el Consejo Nacional de Armonización Contable, así mismo, que se encuentre publicada en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
108	**1-SS-20-AS2-FI02-0021** **RESULTADO No. 25 NC.** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada a la Secretaría de Finanzas en el oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2250/2021 de fecha 19 de abril de 2021, respecto al ejercicio de programas cuyos objetivos y metas de gasto promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, se constató en anexo al Oficio SF/DCG/364/2021 el Concentrado de Programas que fomentan la equidad entre mujeres y hombres llevados a cabo por la Entidad Fiscalizada, no obstante omiten anexar la evidencia documental del cumplimiento de los objetivos y metas de dichos programas. Siendo evidente el incumplimiento a lo mandatado en las Leyes de Planeación y de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE SALUD MENTAL			
Participación a Entidades Federativas.			
109	**1-SS45-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado de la revisión al Parque Vehicular, se detectaron 2 vehículos reportados como inoperantes al área de inventarios de la Secretaría de Salud mediante el oficio HRAESM/SA/SG/1094/2020 de fecha 02 de julio de 2020; con el objeto de confirmar las condiciones de los vehículos, se efectuó verificación física el día 6 de mayo de 2021, constatando que el vehículo con número de inventario OPD-001343, marca Chevrolet GMC, tipo Chevy, modelo 2005 y el vehículo con número de inventario FED-010313, marca Volkswagen, tipo panel, modelo 2005, se encuentran estacionados y en malas condiciones, cabe señalar que al cierre del ejercicio 2020, la entidad fiscalizada no había iniciado el procedimiento de baja de bienes para su respectiva desincorporación del activo.	**NC**	• ***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
110	**1-SS45-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 19 NC.** Derivado del análisis a las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por Objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2020, respecto a la disponibilidad financiera determinada con las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera a la misma fecha, se determinó insuficiencia de Recursos Financieros para el pago de Pasivos a Corto plazo por un importe de $741,499.01.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
111	**1-SS45-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado de la revisión efectuada a los registros contables, así como, a las Notas a los Estados Financieros, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 365 días, por la cantidad de **$3,231,004.86**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
112	**1-SS45-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los registros contables, así como, a las Notas a los Estados Financieros, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 365 días, por la cantidad de $3,972,503.87	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD "DR. GUSTAVO A. ROVIROSA PÉREZ"			
Participación a Entidades Federativas.			
113	**1-SS1-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis efectuado a la nómina digital de personal estatal y a los CFDI presentados en medios electrónicos por la entidad fiscalizada mediante el oficio No. HR/UA/0125/2021 de fecha 31 de marzo de 2020, se determinó un monto de **$74,419,837.22**	**3,396,460.47**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
114	**1-SS1-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado del análisis comparativo de las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el mes de noviembre por $97,539,110.71 y diciembre por $132,455,369.37 respecto de las contenidas en los Movimientos Auxiliares del Catálogo de la cuenta 825, presupuesto de egresos devengado del Capítulo 1000 "Servicios Personales" en noviembre por $97,595,838.68 y en diciembre por $203,126,358.85, se determinó una diferencia en el mes de noviembre por $56,727.97 y en el mes de diciembre por $70,727,717.45	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
115	**1-SS1-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 9 NC.** De la revisión efectuada a los expedientes de personal, se detectó que la entidad fiscalizada no cuenta con los expedientes de los CC. Rodolfo Cuauhtémoc Mena Gutiérrez, con categoría de Paramédico, área normativa, con fecha de alta del	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1 de marzo de 2020 y Emanuel Mendoza Herrera, con categoría de Enlace Jurídico, con fecha de alta del 18 de enero de 2019. De los expedientes de Rosa Arellano García, con categoría de Enfermera Jefe de Servicios; Omar Alfonso Bautista González, con categoría de Médico General "A"; y Edgar Hernández Romero, con categoría de Enfermero Jefe de Servicios; los tres con fecha de alta del 1 de abril de 2020, se carece del requisito de la cartilla nacional de la mujer (hombre).		
116	**1-SS1-20-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado de la inspección física al parque vehicular, se constató que la Entidad Fiscalizada no ha depurado su padrón vehicular, mismo que refleja unidades que, con base a la documentación proporcionada, no están en condiciones para ser utilizadas o no se localizaron.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
117	**1-SS1-20-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto), se detectó que en el capítulo 2000 Materiales y Suministros reflejan un monto acumulado de $121,577,844.71 y en los Movimientos Auxiliares del Catálogo de la cuenta 8-2-5-0-0, Presupuesto de Egresos devengado un monto de $126,927,632.27, resultando una diferencia de $5,349,787.56	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
118	**1-SS1-20-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 21 C.** Del análisis a la antigüedad de saldos del Estado de Situación Financiera y Notas a los Estados	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Financieros, se detectó que existen cuentas por cobrar con saldos mayores a 365 días por un importe total de **$53,959,360.32**, y que a la fecha no han sido recuperados, o depurados.		
119	**1-SS1-20-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 22 NC.** Del análisis a la antigüedad de saldos del Estado de Situación Financiera y Notas a los Estados Financieros, se detectó que existen cuentas por pagar con saldos mayores a 365 días por un importe total de $145,287,586.57, y que a la fecha no han sido pagados o depurados.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
120	**1-SS1-20-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 27 NC.** De acuerdo al requerimiento de documentación e información inicial notificado mediante el oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/13432021 de fecha 11 de marzo de 2021, respecto al ejercicio de los programas cuyos objetivos y metas de gasto promueven la igualdad entre mujeres y hombres, la entidad fiscalizada no hizo entrega de ninguna información al respecto, incumpliendo a lo mandatado en las Leyes de Planeación y de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)			
121	**1-SS1-20-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado de la revisión efectuada al Capítulo 3000 Servicios Generales, en la partida 33301 Servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas, se	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	detectó que en la póliza No. 33-2020-01-12-00041 de fecha 19 de diciembre de 2020, por un importe de $1,030,000.00 no anexan la fianza de cumplimiento, cotizaciones y cuadro frio con las propuestas económicas de los proveedores.		
122	**1-SS1-20-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 35 NC.** Se constató que los recursos devengados de los capítulos 2000 y 3000 están soportados con la documentación comprobatoria y justificativa original que acredita las operaciones realizadas, no obstante, no está cancelada con la leyenda de "Operado".	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESCA.			
Participación a Entidades Federativas.			
123	**1-DF-20-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** No se pudo constatar que las ministraciones mensuales de Participaciones Federales, fueron registradas debidamente en la contabilidad, toda vez que la Entidad fiscalizada no proporcionó los Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de comprobación, Estados contables y sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
124	**1-DF-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del análisis a las retenciones (ISR, ISSET y otros descuentos) efectuadas de los pagos de las	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nóminas, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó la documentación soporte de los enteros a las instancias correspondientes por concepto de Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Sobre Nómina (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo), situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).		
125	**1-DF-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 13 NC.** Se verificó que las operaciones del gasto devengado en el capítulo 2000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, la entidad fiscalizada no proporcionó los Registros auxiliares de la contabilidad, Estados contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
126	**1-DF-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado del análisis efectuado a los pagos por concepto de sentencias por Laudos Laborales, la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia documental de éstos, asimismo de los registros auxiliares de la contabilidad, Estados contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar el registro en el Rubro de Pasivo Contingente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
127	**1-DF-20-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 15 NC.**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Se verificó que las operaciones del gasto devengado en el capítulo 3000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, la entidad fiscalizada no proporcionó los Registros Auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios y sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable se efectuó de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).		
Programa Sembrando Vida			
128	**1-DF-20-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** No se pudo constatar que las ministraciones mensuales de Ramo 20 Desarrollo Social, fueron registradas debidamente en la contabilidad, toda vez que la Entidad Fiscalizada no proporcionó los Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes***
129	**1-DF-20-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 20 NC.** Se verificó que las operaciones del gasto devengado en el capítulo 2000 cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Registros Auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios y sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable,	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).		
130	**1-DF-20-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 21 NC.** Se verificó que las operaciones del gasto devengado en el al capítulo 3000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó los Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas; situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Ingresos Estatales			
131	**1-DF-20-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 22 NC.** No se pudo constatar que las ministraciones mensuales de Recursos Fiscales (Ingresos Estatales), fueron registradas debidamente en la contabilidad, toda vez que la Entidad Fiscalizada no proporcionó, Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fue elaborado de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Apoyo a la Infraestructura Hidroagrícola.			
132	**1-DF-20-AS2-FI02-0014** **RESULTADO No. 26 NC.** No se pudo constatar que las ministraciones mensuales de Medio Ambiente y Recursos Naturales, fueron registradas debidamente en la contabilidad, toda vez que la Entidad Fiscalizada no proporcionó Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
133	**1-DF-20-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 28 NC.** Se verificó que las operaciones del gasto devengado en el capítulo 8000, cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar que el registro contable fuera de manera razonable, consistente y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Otros			
134	**1-DF-20-AS2-FI02-0016** **RESULTADO No. 29 NC.** A efecto de evaluar el Control Interno que opera la Entidad Fiscalizada y detectar presuntas deficiencias en el entorno de control en el que se	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	administran y ejercen los recursos, se hizo entrega del cuestionario de Control Interno, del cual la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca, no proporcionó información al respecto.		
135	**1-DF-20-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 30 NC.** La Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca informó que no se adquirieron Bienes Muebles en el segundo semestre 2020, no obstante, se detectó que la entidad fiscalizada no proporcionó Registros auxiliares de la contabilidad, Balanza de Comprobación, Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que imposibilitó constatar si existieron adquisiciones o no	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
136	**1-DF-20-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 31 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que impidió verificar si los importes contenidos en ellos, son congruentes con los Anexos correspondientes.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
137	**1-DF-20-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 32 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios, con sus Notas, situación que impidió verificar si las cifras reportadas en ellos son congruentes con los registros contables.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
138	**1-DF-20-AS2-FI02-0020** **RESULTADO No. 33 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y sus Notas, situación que impidió verificar que las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, son congruentes con los demás Estados Contables.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
139	**1-DF-20-AS2-FI02-0021** **RESULTADO No. 34 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó la Disponibilidad Financiera ni los Estados Contables y Presupuestarios con sus Notas, situación que imposibilitó analizar la situación financiera y presupuestal de la Secretaría.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
140	**1-DF-20-AS2-FI02-0022** **RESULTADO No. 35 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios con sus Notas, situación que impidió verificar que las cifras reportadas en los informes mensuales de Cuenta Pública al cierre de cada mes coinciden con las iniciales del mes siguiente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
141	**1-DF-20-AS2-FI02-0023** **RESULTADO No. 36 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables y sus Notas y Registros auxiliares, situación que impidió verificar la existencia de Antigüedad de Saldos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
142	**1-DF-20-AS2-FI02-0024** **RESULTADO No. 37 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los Estados Contables con sus Notas, así como los Registros auxiliares de la contabilidad, situación que impidió constatar que el saldo por $812,733,636.18 reflejado en el padrón de bienes muebles, está registrado y clasificado contablemente de forma razonable, consistente y con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos relativos al registro, afectación, disposición final, enajenación y bajas de bienes muebles al servicio de las dependencias de la Administración Pública del Estado de Tabasco.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
143	**1-DF-20-AS2-FI02-0025** **RESULTADO No. 39 NC.** De la revisión efectuada a los expedientes de procesos licitatorios, la entidad fiscalizada no presentó la documentación soporte original.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
144	**1-DF-20-AS2-FI02-0026** **RESULTADO No. 43 NC.** La entidad fiscalizada, no proporcionó los Estados Contables y Presupuestarios con sus Notas, situación que impidió constatar que las cifras del Presupuesto de Egresos Aprobado y Modificado (momentos contables del Ingreso y Egreso), son congruentes con las registradas en la contabilidad de la Entidad Fiscalizada y con los reportes de Autoevaluación, así mismo, que éstas corresponden con las cifras de la Evolución de las Finanzas generadas por la Secretaría de Finanzas y por el Órgano correspondiente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
145	**1-DF-20-AS2-FI02-0027** **RESULTADO No. 44 NC.** La entidad Fiscalizada no proporcionó los reportes auxiliares, situación que impidió confirmar que las cifras del Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificado, Devengado y Ejercido en las partidas presupuestales reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del período revisado, son congruentes con las registradas en el Estado del Ejercicio del Presupuesto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO			
Participaciones a Entidades Federativas			
146	**1-UT-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la Universidad Tecnológica de Tabasco y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 89 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la Universidad en un nivel alto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
147	**1-UT-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** La Entidad Fiscalizada no cuenta con la Estructura Organizacional del Manual de Organización y Funciones autorizado, aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Estado, situación que imposibilitó realizar el comparativo con las categorías establecidas en la plantilla de personal valorizada; es conveniente destacar que la ausencia de este documento puede ocasionar deficiencias serias en el control interno de las operaciones y el detrimento de los objetivos de la citada Universidad, no dando cumplimiento a la normatividad vigente para tal efecto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
148	**1-UT-20-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis de la Disponibilidad Financiera que presentó la Entidad Fiscalizada al	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	31 de diciembre de 2020, se detectó que, el activo presenta un importe de $16,503,753.31 y el pasivo un importe de $21,505,968.07, lo cual refleja en el pasivo una cantidad mayor por $5,002,214.76**,** lo que denota que la entidad no cuenta con la disponibilidad financiera suficiente para cumplir con sus compromisos de pago.		
149	**1-UT-20-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 24 C.** Se verificó con base a los Estados Financieros, Balanza de Comprobación y Notas a los Estados Financieros, la Antigüedad de Saldos contenidos en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2020, específicamente de las cuentas, 1.1.1.2 Bancos de Fundación Produce por importe de ***$18,927.94***; de Conacyt Madres Solteras **$459.41**; de Promet 2010 ***$334,518.94***; asimismo de un concepto denominado pasivos ***$630,123.55***; 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por ***$117,156.00*** y 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo por ***$3,019,341.70***. Haciendo un importe total de **$4,120,527.54** las cuales presentan saldos con antigüedad mayor a 365 días correspondientes a ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados.	**984,029.84**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
150	**1-UT-20-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 25 NC.** Se verificó con base a los Estados Financieros, Balanza de Comprobación y Notas a los Estados Financieros, la Antigüedad de Saldos contenidos en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2020, específicamente de las cuentas, 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por importe de $10,394,611.45; 2.1.1.2; Proveedores por Pagar a Corto Plazo, por un monto de $5,545,881.52**,** las cuales presentan saldos con antigüedad mayor a 365 días correspondientes a ejercicios anteriores, y en las Notas a los Estados Financieros hacen mención que al 31 de diciembre de 2019 la Universidad tiene dos créditos fiscales	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	federales con el Sistema de Administración Tributaria con números de referencia 500-57-00-06-02-2019-003807 y 199-03-05-00-00-2019-1432, derivado de ejercicios anteriores en relación a operaciones que originaron Impuesto al Valor Agregado entre Proveedores y el cliente Petróleos Mexicanos, que al 31 de diciembre de 2020, según informe del Abogado General representa un importe de $336,157,255.00 y que a la fecha no han sido pagados y/o depurados.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
151	**1-JEC-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 11 C.** En visita a 7 obras **(11390036, 11390037, 11390038, 11390040, 11390058, 11390060, 11390061),** se constató que presentan los siguientes hallazgos: 3 obras **(11390040, 11390058, 11390061)** irregularidades físicas por un monto de $804,945.74, 3 obras **(11390036, 11390038, 11390061)** Volúmenes o cantidades de obra pagadas en exceso por un monto de $1,744,767.53; una obra **(11390038)** trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $410,055.51 y 2 obras **(11390037, 11390060)** trabajos considerados en los Análisis, Cálculo e Integración de los Costos Indirectos por un monto de $84,675.39, que juntos suman un monto de **$ 3,044,444.17**.	**2,173,513.11**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
152	**1-JEC-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 3 obras **(11390036, 11390037, 11390061),** 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: Estudios e Investigaciones por un monto de **$169,317.25.**	**17,690.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
153	**1-JEC-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(11390036**, **11390038, 11390040, 11390058, 11390060, 11390061 y 11390062),** se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y 3 expedientes **(11390038, 11390040, 11390058),** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
154	**1-JEC-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(11390058, 11390060**, **11390062)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
155	**1-AS-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 3 obras **(11310013, 11310022, 11310035)** 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: una obra **(11310013)** Director Responsable de Obra por un monto de $24,134.08, 2 obras **(11310022, 11310035)** Corresponsable de Obra por un monto de $43,828.15, una obra **(11310035)** Pruebas de Laboratorio por un monto de $10,740.94, que juntos suman un monto de **$78,703.17.**	**78,703.17**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
156	**1-AS-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(11310014, 11310027),** no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$571,683.85.**	**571,683.85**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
157	**1-AS-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública **(11310013, 11310014, 11310022, 11310035)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y una obra **(11310014),** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
158	**1-AS-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(11310014)** se constató que Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento			
159	**1-AS-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 17 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(AU068, AU071 y AU073)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en una obra **(AU068)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
160	**1-AS-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(AU069 y AU073)** se constató que una obra **(AU069)** presentó estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y 2 obras **(AU069, AU073)** la bitácora de obra no cuenta con notas de la fecha de presentación y autorización de las estimaciones.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
161	**1-AS-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 4 obras **(11310017, 11310025, 11310026, 11310042)** 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: 2 obras **(11310025, 11310042)** Director Responsable de Obra por un monto de $142,628.29, una obra **(11310017,)** Corresponsable de Obra por un monto de $12,272.73, una obra **(11310017)** Estudios e Investigación por un monto de $18,409.10, 2 obras **(11310026, 11310042)** Pruebas de Laboratorio por un monto de 49,781.18, una obra **(11310026)** Seguridad e higiene por un monto de $5,365.55, que juntos suman un monto de **$228,456.85**	**228,456.85**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
162	**1-AS-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 26 NC.** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública **(11310017, 11310025, 11310026, 11310031 y 11310042)**, se constató que 4 obras **(11310025, 11310026, 11310031, 11310042)**, no se encuentran debidamente integrados en su documentación y una obra **(11310017)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
163	**1-AS-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 29 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(11310017, 11310025, 11310026, 11310031 y 11310042),** se constató que 2 obras **(11310025, 11310026)** sus estimaciones fueron presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, una obra **(11310017)** sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y 2 en obras **(11310025, 11310042)** la bitácora de obra no cuenta con notas de la fecha de presentación y autorización de las estimaciones.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento			
164	**1-AS-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 31 C.** En visita física a 6 obras **(AU066, AU072, AR097, AR098, AR099 y AR100),** se constató que presentan los siguientes hallazgos: una obra **(AR099)** Irregularidades físicas por un monto de $25,148.46, una obra **(AR099)** Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $130,193.06, 2 obras **(AR097, AR100)** no están funcionando por un monto de $ 6,193,253.41, una obra **(AU066)** Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos contratados por un monto de $330,148.23 y dos obras **(AU072, AR098)** Trabajos considerados en los Análisis, Cálculo e Integración de los Costos Indirectos no justificados por un monto de $157,351.00; que juntos suman un monto de **$6,836,094.16.**	**6,753,171.47**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
165	**1-AS-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 33 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 6 obras (**AU066, AU072, AR097, AR098, AR099, AR100**) 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: 2	**165,500.62**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obras **(AU072, AR098)** Servicios de capacitación y adiestramiento por un monto de $20,610.13, 2 obras **(AU072, AR098)** Seguridad e higiene por un monto de $ 38,744.45, una obra **(AU072)** Servicios de baños portátiles por un monto de $ 11,130.34, 4 obras **(AU066, AU072, AR099, AR100)** Director Responsable de Obra por un monto de $ 260,132.03, 3 obras **(AU066, AU072, AR097)** Corresponsable de obra por un monto de $35,222.54, que juntos suman un monto de **$365,839.49.**		
166	**1-AS-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 35 NC.** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública **(AU070, AU072, AR097, AR098, AR099 y AR100)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
167	**1-AS-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 38 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(AR097, AR099 y AR100)** se constató que en una obra **(AR097)** su estimación fue presentada con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y dos obras (**AR099, AR100)** la bitácora de obra no cuenta con notas de la fecha de presentación y autorización de las estimaciones.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA			
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)			
168	**1-IT-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.**	**17,068.58**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 a 3 obras **(07000071, 07000075 y 07000080),** se constató que presentan los siguientes hallazgos: 2 obras **(07000071, 07000075)**, irregularidades físicas por un monto de $57,077.36, 2 obras **(07000075, 07000080)** conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $43,982.35, 2 obras **(07000071, 07000075),** Volúmenes o Cantidades de obra pagadas en exceso por un monto de $4,409.83, que juntos suman un monto de **$105,469.54.**		
169	**1-IT-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(07000075)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$151,566.88**.	**151,566.88**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
170	**1-IT-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(07000070, 07000071 y 07000075)** se constató que presentan estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
171	**1-IT-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 14 C.** En visita física a 10 obras **(07000066, 07000067, 07000074, 07000098, 07000119, 07000120, 07000123, 07000134, 07000135 y 07000146),** se constató que presentan los siguientes hallazgos: 6 obras **(07000066, 07000067, 07000074, 07000123, 07000134, 07000146)**, irregularidades físicas por un monto de $202,080.69, 4 obras **(07000067, 07000119, 07000120, 07000135)** conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de	**941,601.29**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$932,634.38, 3 obras **(07000074, 07000120, 07000135),** Volúmenes o Cantidades de obra pagadas en exceso por un monto de $209,052.60 y 2 obras **(07000066, 07000098)**, trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $36,485.90, que juntos suman un monto de **$1,380,253.57.**		
172	**1-IT-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado de la revisión documental a 22 expedientes unitarios de obra pública **(07000066, 07000074, 07000082, 07000098, 07000103, 07000104, 07000105, 07000106, 07000110, 07000111, 07000118, 07000119, 07000120, 07000121, 07000123, 07000124, 07000125, 07000126, 07000132, 07000134, 07000135 y 07000146)**, no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en una obra **(07000118)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
173	**1-IT-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 23 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública **(07000067, 07000074, 07000082, 07000098, 07000104, 07000118, 07000119, 07000123, 07000132 y 07000146)** se constató que 6 obras **(07000067, 07000074, 07000082, 07000119, 07000123, 07000132)** presentan estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, 5 obras **(07000082, 07000098, 07000118, 07000123, 07000132**) presentan Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y 2 obras **(07000104, 07000146)** las bitácoras de obra no cuenta con notas de las fechas de presentación y autorización de las estimaciones.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.			
174	**1-OT-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 11 C.** En visita física a 7 obras **(14000092, 14000096, 14000103, 14000105, 14000106, 14000146 y 14000179)**, se constató que: una obra **(14000105)** presenta Irregularidades físicas por un monto de $ 104,423.46, 5 obras **(14000092, 14000096, 14000105, 14000106, 14000179)** presenta Volúmenes o Cantidades de obra pagadas en exceso por un monto de $ 369,201.75, 2 obras **(14000096, 14000179)** presentan Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $ 1,143,341.23; 4 obras **(14000092, 14000096, 14000103, 14000179)** presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto por un monto de $ 251,669.02 y una obra (**14000146)** presenta trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los términos de referencia por un monto de $563,760.00.; que juntos suman un monto de **$ 2,432,395.46**.	**105,932.60**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
175	**1-OT-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 13 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 3 obras **(14000104, 14000106 y 14000176)** 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: una obra **(14000106)** Elaboración de planos iniciales por un monto de $14,384.00, 2 obras **(14000104, 14000176)** Corresponsable de Obra por un monto de $36,140.53; que juntos suman un monto de **$ 50,524.53.**	**36,140.53**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
176	**1-OT-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado de la revisión documental a 9 expedientes unitarios de obra pública **(14000092, 14000103, 14000104, 14000106, 14000107, 14000110, 14000135, 14000174 y 14000176)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
177	**1-OT-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(14000096, 14000107, 14000174 y 14000176)**, se constató que una obra **(14000174)** El pago del anticipo fue posterior a la fecha de inicio de la obra, 2 obras **(14000096, 14000174)** La bitácora de obra no cuenta con notas de la fecha de presentación y autorización de las estimaciones, 2 obras **(14000107, 14000176)** sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
178	**1-OT-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 24 C.** En visita física a 4 obras **(14000140, 14000151, 14000171, 14000175),** se constató que una obra **(14000171),** presenta Irregularidades físicas por un monto de $6,019.12, 2 obras **(14000151, 14000175),** presenta Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $1,490,967.05, una obra **(14000140)** presenta trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $12,240.90; que juntos suman un monto de **$1,509,227.07.**	**12,240.90**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
179	**1-OT-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 29 NC.** Como resultado de la revisión documental a 10 expediente unitario de obra pública **(14000140, 14000151, 14000167, 14000168, 14000171, 14000175, 14000180, 14000181, 14000182 y 14000193)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
180	**1-OT-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 32 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública **(14000140, 14000166, 14000167, 14000168, 14000180, 14000181 y 14000193),** 4 obras **(14000140, 14000167, 14000181, 14000193)** se constató que el pago del anticipo fue posterior a la fecha de inicio de la obra, 6 obras **(14000140, 14000166, 14000167, 14000168, 14000180, 14000181),** se constató que la bitácora de obra no cuenta con notas de la fecha de presentación y autorización de las estimaciones.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
	MONTO TOTAL	**43,417,240.08**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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			
SECRETARIA DE FINANZAS			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
1	**1-SF-19-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 5 NC.** De la comparación efectuada al Manual de Organización y Descripción de Puestos con la Estructura Orgánica de la Secretaría de Finanzas, se constató que existen diferencias entre los puestos, ya que la estructura de la dependencia sufrió modificaciones en la transición de Secretaría de Planeación y Finanzas a Secretaría de Finanzas, debido a esto el Manual de Organización no está actualizado, por lo anterior, se observa que no cumplieron con las disposiciones legales estableciendo los cambios de índole orgánico-funcional. (Contabilidad Específica)	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3742 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
2	**1-SF-19-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 30 NC.** Se verificó que las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 de la Evolución de las Finanzas de la Hacienda Pública Estatal y en la Balanza de Comprobación del periodo enero a junio de 2019 de la Cuenta consolidada**,** presentan los saldos iniciales en cero y al 31 de enero de 2018 el Estado de Situación Financiera presenta saldos. Por lo que presentan saldos incorrectos al 30 de junio de 2019. (Contabilidad Consolidada)	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3742 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
3	**1-SF-19-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 33 NC.** Con base a una muestra se verificaron los Movimientos Auxiliares de la Balanza de Comprobación, en especificó las cuentas 1.1.1.2.1.523.044.010 Participaciones Federales,	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3742 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1.1.1.2.1.101.014.001 Gastos 2013, 1.1.1.2.1.528.012.001 Ramo 28 Participaciones Federales 2019, 1.1.1.2.1.528.044.001 Ramo 28 Participaciones Federales 2019, y se determinó que los Movimientos Auxiliares no están debidamente integrados en la contabilidad, debido a que los Estados de Cuenta presentan saldos que no coinciden con los de la Balanza de comprobación al 30 de junio de 2019, se observó que en la Balanza de Comprobación no se realizaron los registros de los saldos iniciales, existiendo diferencias como se muestra en la tabla. (Contabilidad Consolidada).		Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
4	**1-SF-19-AS1-FI02-0012** **RESULTADO No. 36 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera, en específico al rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso y Activos Intangibles al 30 de junio de 2019 y al Resumen de Inventario por unidad administrativa y partida emitido por la Dirección de Administración, se observó que la cuenta 12510 Software, según Balanza de comprobación al 30 de junio de 2019, refleja un saldo de $62,366,053.77 y el inventario de $24,282,140.17 resultando una diferencia de $38,083,913.60. (Contabilidad Específica)	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3742 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MACUSPANA			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
5	**1-TM-19-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** A efecto de evaluar el Control Interno y cómo opera en el Ente Fiscalizado, y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos; se hizo entrega del cuestionario de control interno al Enlace del Instituto mediante oficio número OSFE/DFEG/FS/ITSM/05/2019, el cuál a la fecha de cierre de la auditoría no ha presentado respuesta alguna, por consiguiente no fue posible evaluar los procedimientos de control interno del ente.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3738 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**1-TM-19-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión del capítulo 1000 en específico a la cuenta de liquidaciones a personal, se observó que presentan liquidaciones a personal de confianza por un monto de **$444,808.85**, según las órdenes de pago 487 de fecha 19 de marzo de 2019 por importe de $337,142.77 a nombre de C. Rory Martín Chablé Sarao con categoría de Director, 779 de fecha 30 de abril de 2019, por importe de $42,666.08; a nombre de Hernán Hernández Correa, con categoría de Subdirector, 346 de fecha 28 de febrero de 2019, por importe de 65,000.00 a nombre de José Landero Méndez, con categoría de Auxiliar de Almacén, las cuales carecen de convenio de terminación de la relación laboral presentado ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, donde se especifiquen la cantidad que se entrega al trabajador por prestaciones devengadas, así como las causas que dieron origen a determinar dichas liquidaciones. Por consiguiente, no se cuenta con elementos para determinar la legalidad del pago, los conceptos, montos y cálculos que lo integran.	**298,036.78**	*Con fecha 01 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/TM/01/2021***
7	**1-TM-19-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 19 C.** Derivado de la revisión y análisis al capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, se observaron que las órdenes de pago 1031 y 1081, ambas de fecha 31 de mayo de 2019; por importes de $24,000.00 y $96,000.00 respectivamente, haciendo un total de **$120,000.00**, por concepto de servicios profesionales celebrados con el Despacho Contable Cabal y Asociados S.C. y Williams Chávez Custodio, los cuales no presentan los contratos de prestación de servicios, mismos que fueron solicitados mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/2498/2019 de fecha 11 de septiembre de 2019, sin obtener respuesta del Ente; por consiguiente no fue posible constatar el cumplimiento de las cláusulas contractuales.	**120,000.00**	*Con fecha 01 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/TM/02/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**1-TM-19-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado de la revisión y análisis al capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, se observó que las órdenes de pago 300, 448 y 474 de fechas 28 de febrero, 08 de marzo y 15 de marzo de 2019; por importes de $10,950.97, $3,000.00, y $10,950.97 respectivamente, por concepto de asesoría legal en la Unidad de Acceso a la Información Pública, carecen de los informes de actividades del proveedor del servicio Alejandro López Ramos.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3738 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
SECRETARIA DE SALUD			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
9	**1-SS-19-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se observó que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades en la falta de Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos, carecen de Comunicación Interna por no evaluar el control interno y/o riesgos en los sistemas informáticos que apoyan el desarrollo de las actividades sustantivas o adjetivas del Ente; y al no tener la certeza de las actividades de supervisión en las Evaluaciones y Autoevaluaciones presentadas por la Secretaría de Salud.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3737 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
10	**1-SS-19-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3. NC.** Se observó que los Estados Contables, Presupuestarios y Programáticos presentados en la Cuenta Pública y por la misma Secretaría, no se encuentran publicados en su totalidad, encontrándose en la página que contiene los links con respecto a la publicación de la información	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3737 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	financiera en el renglón que corresponde al período de enero-marzo se encuentra publicado el mes de diciembre de 2018, en el renglón que concierne al período de abril-junio contiene información financiera del mes de abril de 2019 sin firma de los servidores públicos responsables y en el renglón del período de julio-septiembre se tiene el mes de junio de 2019.		Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
11	**1-SS-19-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 8 C.** De la verificación a los registros del Informe General de Salidas del 01/01/2019 al 30/06/2019 emitido por el Almacén General con objeto de confirmar la existencia física del saldo contable al 30 de junio de 2019, se observó la falta de documentación comprobatoria	**144,036.62**	***Con fecha 01 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/SS*****144,036.62*****/01/2021.***
12	**1-SS-19-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 14 C** Derivado de la revisión realizada a una muestra de la partida 37501 Viáticos nacionales para labores en campo y de supervisión, se observó un pago improcedente en cantidad de $723,100.00 como se muestra en tabla anexa, correspondiente al período de enero a junio de 2019	**723,100.00**	***Con fecha 01 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/SS/02/2021.***
13	**1-SS-19-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado de la revisión efectuada a la información contable enviada en la Cuenta Pública 2019, se observó mediante análisis de la Cédula de Antigüedad de Saldos presentada en los Estados Financieros al 30 de junio de 2019, saldos con antigüedad mayor a 120 días	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3737/2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN E INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL.			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
14	**1-SA-19-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 31 NC.** Derivado de la revisión de los expedientes correspondientes a la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, en específico de Productos Alimenticios para animales en 8 lotes, con requisición No. RE-DF-00106-C-19 por un importe de $2,601,310.50,	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3736 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 26 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3736 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/2193/2021 , de fecha 25 de agosto de 2021, en el cual radican expediente bajo el número PI.-063/2021.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS.			
CONCLUIDAS			
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
15	**1-JEC-19-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** De la visita de inspección física a 3 obras (JE801, JE802, JE761) se constató que todas presentan irregularidades físicas. Además, una obra (JE761) que no justifican concepto considerado en análisis, cálculo e integración de los costos indirectos	**539,449.53**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JEC/01/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**1-JEC-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (JE801, JE802), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**947,134.21**	*Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JEC/02/2021***
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PUBLICAS			
CONCLUIDAS			
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)			
17	**1-OT-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra **OTC63**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**742,511.26**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/01/2021***
18	**1-OT-19-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública **(OTC63, OTD12, OTD13, OTD16)**, se constató que 3 (OTC63, OTD12, OTD16) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (OTD13, OTD16) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/202, de fecha 20 de julio de 2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
19	**1-OT-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OTC63, OTD15, OTD16), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/202, de fecha 20 de julio de 2021.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE LA MUJER			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
20	**1-SS44-19-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** Al efectuar la revisión de las categorías establecidas en la plantilla de personal valorizada, se detectó que difieren con las que se encuentran en la Estructura Organizacional del Manual de Organización y Funciones de la Entidad Fiscalizada, aprobadas por la autoridad competente y publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco No. 6006 de fecha 7 de Julio de 2016 suplemento 7705 B. Así mismo, no coinciden con las señaladas en los CFDI.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3741 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**1-SS44-19-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del requerimiento con oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/948/2020 de fecha 21 de febrero de 2020, donde se solicitó documentación del entero o pago de los conceptos registrados en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de los meses de julio a diciembre 2019, únicamente presentan oficio donde lo solicitaron a la Secretaría de Salud, sin anexar la documentación requerida, situación que limitó las actividades de fiscalización de este Órgano Técnico, en virtud de que no fue posible verificar el entero en tiempo y forma de las retenciones a las instancias correspondientes.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3741 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
22	**1-SS44-19-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 11 C.** De la revisión efectuada al Formato 1-B.- Plantilla de Personal con Categoría de Especialidad, se constató que 2 médicos y 1 enfermera con categorías de especialistas no cuentan con su cédula de especialidad que los acredite como tal, por lo que se determina que en el período de julio a diciembre de 2019 se realizó un pago en exceso por un importe de **$553,117.05.** de acuerdo al Catálogo General de Puestos del Gobierno del Estado de Tabasco	**231,306.08**	*Con fecha 01 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/SS44/01/2021.***
23	**1-SS44-19-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 20 NC.** Se verificó con base a los Estados Financieros, Balanza de Comprobación y Notas a los Estados Financieros, la Antigüedad de Saldos de las Cuentas Contables contenidas en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2019, en la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, los cuales presentan saldos con antigüedad mayor a 365 días correspondientes a ejercicios anteriores por un monto de $35,706,990.72	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3741 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
INSTITUTO DE VIVIENDA DE TABASCO.			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
24	**1-IV-19-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades en la falta de identificación, Análisis y respuesta a riesgos asociados con los objetivos, carecen de comunicación interna por no evaluar el control interno o riesgos en la integración de cuenta pública que apoyen en el desarrollo de las actividades sustantivas o adjetivas del Ente; y al no tener la certeza de las actividades de supervisión en las evaluaciones análogas en materia de Ética e Integridad para el tratamiento de asuntos relacionados con el Ente, una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan de Desarrollo, Plan o Programa Estratégico, manual o guía en el que se establezca la metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3740 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
25	**1-IV-19-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base a una muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable 1.2.1.2.9 Inversiones Financieras a largo Plazo $1,045,000.00, 1221 Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalente $177,836,571.10 correspondiente al 31 de diciembre de 2019, se observó antigüedad de saldos de más de 365 días.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3740 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COMALCALCO			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
26	**1-IC-19-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** A efecto de evaluar el control interno y cómo opera en el ente fiscalizado, y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos; se hizo entrega del cuestionario de control interno al enlace del Instituto mediante oficio número OSFE/FS/DFEG/ITSC/15/2020, el cuál a la fecha de cierre de la auditoría no ha presentado respuesta alguna, por consiguiente no fue posible evaluar los procedimientos de control interno del ente.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3739 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 17 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3739 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/2078/2021 , en el cual radican expediente bajo el número PI.-048/2021. En fecha 23 de agosto se le remitió documentación que solicito mediante oficio SFP/UVIG/SDI/2078/2021
SECRETARIA DE SALUD			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
27	**1-SS-19-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 25 NC.** Se verificó con base a los Estados Financieros, Balanza General y Notas a los Estados Financieros, la Antigüedad de Saldos de las Cuentas Contables contenidas en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2019 en la Cuentas Contable 2112	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3737 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Proveedores a corto plazo, los cuales presentan saldos con antigüedad mayor a 365 días correspondientes a ejercicios anteriores por un monto de $47,855,251.00.		Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
28	**1-SS-19-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 30 NC.** Derivado de la revisión a las Cuentas Contables del Activo, en específico, los bienes muebles e inmuebles presentados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre del 2019 y verificado con el Estado de Situación Financiera; se realiza el comparativo contra el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles entregados mediante oficio SS/OIC/058/2020 de fecha 11 de Marzo de 2020 en el numeral 30.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3737 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO			
INGRESOS DE GESTIÓN			
29	**1-UJ-19-AS1-FI02-0001.** **RESULTADO No. 1 NC.** En revisión efectuada a una muestra de los ingresos propios, específicamente a la cuenta 41691 Cuotas y Servicios Universitarios, se observó que costo de los Servicios que presta el Ente Fiscalizado según el Catalogo de Conceptos de Ingresos proporcionado por la Universidad según consta en el Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 30 de octubre de 2019, es menor al importe por el pago de derechos por cada uno de los servicios prestados en Unidad de Medida y Actualización (UMA) conforme a lo dispuesto en el artículo 91 Anexo Primero de la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco.	**NC**	***Pendiente*** emitir oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. En fecha 03 de agosto del 2021, se remitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa **HCE/OSFE/FS/DINV/3732 /2021,** dando contestación al mismo en fecha 06 de agosto de 2021 mediante oficio UJAT/CG/DDV/325/2021, en la cual dan aviso de radicación de expediente bajo el número PAI-016/2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 17 de agosto de 2021 se dio contestación al oficio UJAT/CG/DDV/325/2021
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
30	**1-UJ-19-AS1-FI-02-0005** **RESULTADO No. 8 C.** De la comparación efectuada entre la muestra del capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, con la información respecto al presupuesto de egresos devengado, se observó que existen diferencias por un importe de **$84,571,220.87**	**84,571,220.87**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/01/2021.***
31	**1-UJ-19-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida 44403 apoyo administrativo a las actividades, se observó la falta de documentación comprobatoria y justificativa que acredita el destino del gasto por un importe de **$1,400,000.00**; Cabe mencionar que dicha documentación fue solicitada mediante oficio número SFEPEOAyRF/UJ/002/2019 de fecha 26 de noviembre de 2019.	**450,000.00**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/02/2021.***
32	**1-UJ-19-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 29 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en un muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable 11124 Banco Santander, de los meses de enero a junio de 2019, se observó que existen retiros por cheques pagados en efectivo mismos que ascienden a un importe de **$24,644,503.48**, de los cuales proporcionaron copia	**24,644,503.48**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/03/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	digitales de la póliza, reporte de póliza, orden de pago y póliza de cheque, sin anexar la documentación comprobatoria que acredite fehacientemente la justificación y el destino del gasto.		
33	**1-UJ-19-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 31 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en una muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable de Préstamo a Trabajadores, se observó que presentan antigüedad de saldos de más de 180 días, por un importe de **$43,074.27**, saldos pendientes de recuperar al 30 de junio de 2019.	**43,074.27**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/04/2021.***
34	**1-UJ-19-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 32 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en una muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable 11233 Otros Deudores, se observó que presentan antigüedad de saldos de más de 180 días, por un importe de **$6,562,366.54**, saldos pendientes de recuperar al 30 de junio de 2019.	**6,562,366.54**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/05/2021.***
35	**1-UJ-19-AS1-FI02-0018** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en una muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable 21128 Otros Proveedores, se observó que presentan antigüedad de saldos de más de 180 días, por un importe de $552,539.55, saldos pendientes de recuperar al 30 de junio de 2019.	**NC**	***Pendiente*** emitir oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. En fecha 03 de agosto del 2021, se remitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa **HCE/OSFE/FS/DINV/3732/2021,** dando contestación al mismo en fecha 06 de agosto de 2021 mediante

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			oficio UJAT/CG/DDV/325/2021, en la cual dan aviso de radicación de expediente bajo el número PAI-016/2021. En fecha 17 de agosto de 2021 se dio contestación al oficio UJAT/CG/DDV/325/2021
36	**1-UJ-19-AS1-FI02-0019** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en una muestra a los reportes auxiliares, en específico a la cuenta contable 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, se observó que presentan antigüedad de saldos de más de 180 días, por un importe de $854,087.53.	**NC**	***Pendiente*** emitir oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. En fecha 03 de agosto del 2021, se remitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa **HCE/OSFE/FS/DINV/3732/2021,** dando contestación al mismo en fecha 06 de agosto de 2021 mediante oficio UJAT/CG/DDV/325/2021, en la cual dan aviso de radicación de expediente bajo el número PAI-016/2021. En fecha 17 de agosto de 2021 se dio contestación al oficio UJAT/CG/DDV/325/2021
37	**1-UJ-19-AS1-FI02-0028** **RESULTADO No. 47 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al formato XML por los pagos efectuados por la totalidad de las operaciones realizadas con proveedores, contratistas y prestadores de servicios, correspondiente al periodo de enero a	**329,524.41**	***Con fecha 02 de julio de 2021*** *se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/UJ/06/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	junio de 2019, proporcionados por el Ente Fiscalizado, se observó que existen comprobantes fiscales no vigentes (cancelados) y proveedores que se encuentran en la Relación de Contribuyentes con irregularidades en su situación Fiscal bajo el concepto de "No Localizados", de acuerdo al artículo 69 B del Código Fiscal de la Federación, situación que denota que la institución no corroboró la vigencia de los comprobantes fiscales digitales y que los proveedores se encuentren registrados bajo la normativa y leyes aplicables, dichas operaciones ascendieron a un importe de **$329,524.41.**		
UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA			
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
38	**1-CH-19-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 5 C.** Se verificó que las retenciones (ISR, ISSET y otros descuentos) efectuados a los pagos de nómina, no fueron enteradas a las diversas Instituciones en tiempo y forma, observándose que la cuenta 2117-00042-10-00004 ISR por pagar presenta saldo al 31 de diciembre de 2019 por **$789,151.72**, la cual a la fecha se encuentra pendiente de enterar conforme a la Balanza de comprobación y movimientos auxiliares correspondientes al ejercicio 2020.	**NC**	*Con fecha **02 de julio de 2021,** se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/CH/01/2021.***
39	**1-CH-19-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** En revisión efectuada a la cuenta 1112-00000-00-00000 Bancos de Tesorería, se determinó que existen 26 cuentas retenidas aperturadas con diversas Instituciones Bancarias las cuales representan un saldo de $21,223,968.10 mismas que se detallan a al final de la observación: Esto se confirmó según escrito sin número de fecha 16 de enero de 2020 emitido por el banco Santander donde manifiesta a la Universidad Popular de la Chontalpa lo siguiente *"le comento que por el momento no es posible aperturarles cuentas ya que en septiembre de 2019, se recibió requerimiento enviado a todas las instituciones Financieras del País por parte de la Unidad de Inteligencia*	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3735/2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Financiera, dependiente de la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico solicitando la suspensión de cualquier tipo de servicio financiero a favor de la Universidad Popular de la Chontalpa razón fueron bloqueadas casi todas sus cuentas de la Universidad impidiendo incluso la apertura de nuevas cuentas."		
40	**1-CH-19-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 19 NC.** En revisión efectuada a la cuenta 1112-00000-00-00000 Bancos de Tesorería, específicamente las conciliaciones Bancarias, se determinó que existen 21 cheques en tránsito por la cantidad de $334,785.79 los cuales en su mayoría corresponden a ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido cobrados por los beneficiarios, es importante señalar que estos cheques fueron expedidos antes de que las cuentas bancarias fueran congeladas por la autoridad competente.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3735 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y EDUCATIVA			
INGRESOS DE GESTIÓN			
41	**1-IT-19-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis efectuado a los movimientos auxiliares y soporte documental de los registros en el auxiliar *8-2-5-4-01-00-42101-00000-00* Transferencias al Sector Educativo, de la fuente de financiamiento Ingresos Propios, se observó un importe de **$1,339,060.00.**	**1,339,060.00**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/IT/01/2021.***
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS			
42	**1-IT-19-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 4 NC.** Con base en las respuestas al cuestionario de Control Interno aplicado al Ente, se constató que el marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control,	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Información y Comunicación y Supervisión, presentó un porcentaje de cumplimiento con base a las respuestas afirmativas en el cuestionario de Control Interno del 77%, según el documento validado que fue entregado mediante oficio No. I.T.I.F.E./DA/00205/2020, el día 20 de julio de 2020, no obstante, este no contiene la evidencia documental que acredite el porcentaje de cumplimiento, por lo que no fue posible constatar dicho porcentaje.		Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
43	**1-IT-19-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 9 NC.** Se observó incumplimiento a la entrega de Información, debido que con el oficio No. HCE/OSFE/IT/003/2020 de fecha 6 de julio de 2020, se solicitó por segunda ocasión la Nómina de las Percepciones Ordinarias y Extraordinarias (según Formato 2) mismas que fueron requeridas mediante la Solicitud de Documentación e Información Preliminar, contenida en el Oficio HCE/OSFE/FS/DFEG/943/2020 de fecha 21 de febrero de 2020, de la cual nos proporcionaron de manera digital con el oficio No I.T.I.F.E./DG/0431/2020, de fecha 9 de marzo de 2020 emitido por el Director General del Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, no obstante, los archivos digitales entregados contienen la información del devengo por partida en una sola celda y a la fecha de la auditoría en curso no han sido sustituidos dichos archivos, situación que limita el ejercicio de la fiscalización.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
44	**1-IT-19-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Derivado del análisis realizado al soporte documental al capítulo 1000 Servicios Personales por importe de $1,291,065.80 en la partida 12101 por concepto de pago de honorarios, se observó que no está contemplada en el Presupuesto de Egresos Aprobado del ejercicio fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado Suplemento B Edición 7963 de fecha 29 de diciembre de 2018, Tomo III parte 2, contraviniendo lo señalado en la Ley de Presupuesto y	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento. Aunado a lo anterior omitió incluir en el citado Presupuesto de Egresos, el analítico de plazas y desglosar todas las remuneraciones, incluyendo la contratación de servicios por honorarios asimilados a salarios; según las disposiciones legales aplicables.		
45	**1-IT-19-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 17 NC.** De la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal digitalizada respecto de lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado) del capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
46	**1-IT-19-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la revisión y análisis de los saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera con los del Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda, Estado de Flujo de Efectivo y Estado Analítico de los Activos.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
47	**1-IT-19-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 23 C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente la cuenta 8-2-5-2-01-00-26102. Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, se observó la cantidad de **$56,831.91.**	**4,198.58**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/IT/02/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
48	**1-IT-19-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado de la revisión y análisis correspondiente a la Licitación Pública Estatal 56916002-02-19, con Recursos Federales del Ramo 33, Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, dentro del Fondo V, Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Educativa Básica (FAM) 2019, que recibe el ITIFE de la Secretaría de Educación del Estado y que le permite, con base a su aún vigente Acuerdo de Creación, ejecutar dichos recursos a través de su subcomité de compras; mediante los contratos: CVEDQ94-14/19, a favor de Suministro MYR, S.A. de C.V., CVEDQ97-12/19 a favor de La Red Corporativo, S. A. de C.V. y CVEDQ99-13/19, a favor de CRESNAF, S.A. de C.V.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
49	**1-IT-19-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 29 NC.** El Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos, Clasificación por objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2019, no presenta afectaciones en la partida Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, sin embargo, se realizaron pagos a personal contratado por honorarios con recurso de Participaciones Federales.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO			
CONCLUIDAS			
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS.			
50	**1-AS-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 8 obras (**AS229, AS233,**	**17,400.00**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/AS/01/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	AS250, AS255, AS257, AS259, AS261, AS262) 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: de las cuales las obras (AS229, AS250, AS257, AS261) por Director Responsable de Obra por un monto de $142,832.03, las obras (AS250, AS259) por Corresponsable de Obra por un monto de $31,400.30, las obras (AS233, AS250, AS255, AS262) por Pruebas de laboratorio por un monto de $569,194.68**,** que juntos suman un monto de **$743,427.01.**		
51	**1-AS-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado de la revisión documental a 15 expedientes unitarios de obra pública **(AS229, AS231, AS232, AS233, AS236, AS240, AS241, AS244, AS246, AS250, AS256, AS257, AS259, AS261, AS262)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además que 6 expedientes de obra (AS229, AS231, AS233, AS236, AS250, AS259) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3734 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO			
52	**1-AS-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(AR062)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3734 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
EN PROCESO			
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS.			
53	**1-AS-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 19 C.** En visita física a 2 obras (**AS248, AS263**), se constató que una (AS248) presenta Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $113,511.10 y Volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $7,742.73, la otra (AS263) no está funcionando y los trabajos están suspendidos, se ejerció un monto $1,116,730.06, todos juntos suman un monto de **$1,237,983.89.**	**139,081.28**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/AS/02/2021.***
54	**1-AS-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 25 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**AS263**), que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3734 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y EDUCATIVA			
FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM)			
55	**1-IT-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita física se constató que 3 obras (**EDQ23, EDQ43, EDQ52**), presentan irregularidades físicas por un monto de $170,134.73, además la obra **(EDQ52)** presentó concepto de obra pagado no ejecutado por un monto de $11,716.19, volúmenes	**111,463.12**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/IT/03/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de obra pagados en exceso por un monto de $8,787.14 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $40,044.08, que juntos suman un monto de **$230,682.14**.		
56	**1-IT-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(EDQ85),** no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$737,219.27.**	**737,219.27**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/IT/04/2021.***
57	**1-IT-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (**EDQ43, EDQ85**), que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733/2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
EN PROCESO			
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES (FAM)			
58	**1-IT-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 5 obra (**EDQ29, EDQ34, EDQ41, EDQ66, EDQ68**) 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: de los cuales 3 obras (EDQ29, EDQ34, EDQ68) por Corresponsable de Obra por un monto de $66,518.50, 3 obras (EDQ34, EDQ41, EDQ66) por Pruebas de laboratorio por un monto de $40,360.84**,** que juntos suman un monto de **$106,879.34**	**38,202.42**	*Con fecha 05 de julio de 2021 se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/IT/05/2021.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
59	**1-IT-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** Como resultado de la revisión documental a 13 expedientes unitarios de obra pública (**EDQ06, EDQ08, EDQ29, EDQ30, EDQ34, EDQ39, EDQ41, EDQ60, EDQ64, EDQ68, EDQ75, EDQ90, EDQ92,**), de los cuales en 13 (EDQ06, EDQ08, EDQ29, EDQ30, EDQ34, EDQ39, EDQ41, EDQ60, EDQ64, EDQ68, EDQ75, EDQ90, EDQ92) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra (EDQ06, EDQ30, EDQ39, EDQ75, EDQ90, EDQ92,) la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3733 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
CONCLUIDAS			
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)			
60	**2-JEC-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (JE817), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3761 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
61	**1-JEC-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 9 C.** En visita a 2 obras (JE819, JE823), se constató que presentan irregularidades físicas. Además, la obra (JE823) presenta volúmenes de obra pagados en exceso	**1,545,088.91**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JEC/03/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
62	**1-JEC-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (JE819, JE821, JE823), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3761 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
EN PROCESO			
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)			
63	**1-JEC-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 17 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (JE813), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3761 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
64	**1-JEC-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 23 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (JE820, JE822, JE824), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021 se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3761 /2021,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PUBLICAS			
CONCLUIDAS			
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA DE LOS ESTADOS			
65	**1-OT-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** En visita física a 4 obras (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), de las cuáles se constató que: las obras (OTD76, OTD77) presentan irregularidades físicas, las obras (OTD76, OTD77) presenta volúmenes de obra pagados en exceso; las obras (OTD76, OTD77) presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado; la obra (OTD75) presentan trabajos no comprobados, los cuales fueron considerados en análisis, cálculo e integración de los costos indirectos	**246,141.38**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/02/2021***
66	**1-OT-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 4 obras (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), 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: las obras (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), por pruebas de laboratorio; las obras (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), por Director Responsable de Obra; las obras (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), por Corresponsable de Obra; las obras (OTD74, OTD75, OTD76), por Servicios de: Estudios, Investigación, y de Impacto Ambiental	**49,300.00**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/03/2021***
67	**1-OT-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 3 NC.**	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760/2021** dirigido al Director

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 4 expedientes unitarios de obra pública (OTD74, OTD75, OTD76, OTD77), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además que en un expediente de obra (OTD75) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/2021 , de fecha 20 de julio de 2021.
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
68	**1-OT-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9 C** En visita física a 7 obras (OTD46, OTD49, OTD50, OTD78, OTD81, OTE08, OTE35), se constató que: las obras (OTD49, OTD50, OTD78, OTD81) presentan irregularidades físicas: las obras (OTD46, OTD49) presentan Conceptos de obra pagados no ejecutados; las obras (OTD46, OTD49, OTD50, OTD81, OTE08) presentan volúmenes de obra pagados en exceso: las obras (OTD49, OTD78) presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado; las obras (OTD50, OTD81) presentan trabajos no comprobados, los cuales fueron considerados en análisis, cálculo e integración de los costos indirectos.	**146,939.79**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/04/2021***
69	**1-OT-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública (OTD46, OTD49, OTD50, OTD73, OTD78, OTD81, OTE08, OTE35), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación,	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	además que 7 expedientes de obra (OTD46, OTD49, OTD50, OTD73, OTD78, OTD81, OTE08) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/202, de fecha 20 de julio de 2021.
70	**1-OT-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OTD46, OTD73, OTD78, OTD81), se constató que 2 obras (OTD46, OTD73) presentaron Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; 3 obras (OTD46, OTD73, OTD78) sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, una obra (OTD81) sus Estimaciones formuladas sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760/ 2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/2021, de fecha 20 de julio de 2021.
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)			
71	**1-OT-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 20. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (OTD92), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo	**37,227.94**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/05/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: por pruebas de laboratorio por un monto de $78,706.00; Director Responsable de Obra por un monto de $88,078.86 y por Servicios de: Estudios, Investigación, por un monto de $37,227.94;		
EN PROCESO			
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
72	**1-OT-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 C.** En visita física a 14 obras (OTD48, OTD61, OTD79, OTD89, OTD90, OTE11, OTE24, OTE25, OTE26, OTE27, OTE31, OTE32, OTE33, OTE44), se constató que: las obras (OTD61, OTD79, OTD90, OTE11, OTE24, OTE26, OTE27, OTE31, OTE32) presentan irregularidades físicas por un monto de $705,599.05, las obras (OTD61, OTE25, OTE31) presentan Conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $101,708.66; las obras (OTD48, OTD61, OTE26) presentan volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $7,448,960.00; las obras (OTE24, OTE25) presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $190,067.72; y las obras (OTD48, OTD61, OTD89, OTE11, OTE24, OTE32) presentan trabajos no comprobados, los cuales fueron considerados en análisis, cálculo e integración de los costos indirectos por un monto de $71,831.97.	**224,226.95**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/06/2021***
73	**1-OT-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 11 obras (OTE25, OTE31, OTE32, OTD48, OTD61, OTD89, OTD90, OTE11, OTE24, OTE26, OTE44), 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: las obras (OTE25, OTE31) por Director Responsable de Obra por un monto de $289,372.10, las obras (OTD48, OTD61) por Corresponsable de Obra, por un monto de $156,172.86; las obras (OTE25, OTE31, OTE32)	**203,832.64**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/OT/07/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por pruebas de laboratorio por un monto de $409,788.26, las obras (OTD48, OTD89, OTD90, OTE11, OTE24, OTE25, OTE26, OTE44), por Servicios de: Estudios, Investigación, y de Impacto Ambiental por un monto de $368,679.57		
74	**1-OT-19-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 30 NC.** Como resultado de la revisión documental a 17 expedientes unitarios de obra pública (OTD48, OTD61, OTD79, OTD89, OTD90, OTE10, OTE11, OTE16, OTE24, OTE25, OTE26, OTE27, OTE31, OTE32, OTE33, OTE36, OTE44), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además 3 expedientes de obra (OTD79, OTE27, OTE44) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/2021 de fecha 20 de julio de 2021, dieron contestación al oficio HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021.
75	**1-OT-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 34 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública (OTD48, OTD61, OTD89, OTD90, OTE10, OTE25, OTE26, OTE36, OTE44), se constató que; las obras (OTD48, OTD61, OTD89, OTD90) presentan Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; las obras (OTD61, OTD89, OTE10, OTE36, OTE44) sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte; las obras (OTD61, OTE25) sus Estimaciones fueron autorizadas, en un plazo mayor a 15 días naturales siguientes a su presentación y la obra (OTD90) sus Estimaciones formuladas sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 11 de agosto de 2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/2021 de fecha 20 de julio de 2021, dieron contestación al oficio HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021.
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)			
76	**1-OT-19-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 39 NC.** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (OTD97, OTE01, OTE17, OTE18, OTE28,), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además que 4 expedientes de obra (OTD97, OTE01, OTE17, OTE28) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/2021 de fecha 20 de julio de 2021, dieron contestación al oficio HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021.
77	**1-OT-19-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 42 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OTE17), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se emitió el oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021** dirigido al Director de la Unidad de

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. En fecha 11 de agosto de 2021, dio contestación al HCE/OSFE/FS/DINV/3760 /2021, mediante oficio SFP/UVIG/SDI/1864/202, de fecha 20 de julio de 2021.
	MONTO TOTAL	**125,185,646.33**	

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
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	**1-DI-18-CPA-FI02-0001** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis efectuado a los movimientos auxiliares correspondiente a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria, de la fuente de financiamiento Ingresos Propios, se observó un importe de $166,164.68, derivado de las pólizas de egreso no. 3207 por importe de $92,739.68 y no. 3208 por importe de $73,425.00 ambas de fecha de fecha 17 de diciembre de 2018, por concepto de apoyo de material para cirugía (apoyo en especie) a personas de escasos recursos.	**166,164.68**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/01/2021*
2	**1-DI-18-CPA-FI02-0003** **RESULTADO No. 9. C.** Derivado de la revisión a los movimientos auxiliares, pólizas contables, estados de cuenta bancarios y demás documentación comprobatoria, de la cuenta 1112-Bancos del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, en específico la cuenta bancaria No. 0193077209 de Bancomer, de la fuente de financiamiento de Ingresos Propios Generados, mediante procedimiento de Licitación Simplificada Mayor, correspondiente a la partida presupuestal 38201.- Gasto de Orden Social, proyecto DIP73 Festejo con motivo del día de las madres, mediante contrato CVDIP73-138-18 de fecha 8 de mayo de 2018.	**1,211,775.54**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/02/2021*

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Entidades Federativas			
3	**1-DI-18-CPA-FI02-0007** **RESULTADO No. 22 C**. Derivado del análisis comparativo al importe del Presupuesto de Egresos Aprobado específicamente al capítulo de Servicios Personales correspondiente al ejercicio fiscal 2018 por $249,320,831.62 vs del Presupuesto de Egresos Modificado de Servicios Personales por $527,561,561.87, se observó una diferencia por un importe por $278,240,730.25, mismo que representó un incremento del 111.60%.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/03/2021*
4	**1-DI-18-CPA-FI02-0008** **RESULTADO No. 23 C.** Derivado del análisis realizado al capítulo 1000 Servicios Personales, se observó que se realizaron pagos de adeudos de ejercicios fiscales anteriores por importe de $133,341.30, los cuales no se encuentran registrados en el pasivo del gasto correspondiente al ejercicio 2017 y si en el 2018, además de forma indebida en la cuenta 2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo y no en la cuenta 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (gasto de Nómina Ejecutiva Extraordinaria de Aguinaldo y otros Bonos 2017), como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental, lo que representó Inconsistencia en la Información Financiera del Ente.	**133,341.30**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/04/2021*
5	**1-DI-18-CPA-FI02-0015** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado de la solicitud de información mediante el oficio OSFE/DFEG/DI-CPA/7/2020 de fecha 16 de enero de 2020, con respecto a los Convenios, oficios y demás documentación que compruebe la	**NC**	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	recepción de combustibles, se observó que el DIF no registró contable y presupuestalmente el ingreso por las donaciones en especie, así como el gasto (programa, proyecto, obra y acciones) que se ejecutó, resultado de la respuesta en el oficio número DGPA/0153/2020 de fecha 30 de enero del 2020, suscrito por la Directora General de Finanzas, Planeación y Administración, en el que señala que mediante el oficio DIF/DGFPA/DRF/047/2020 de fecha 31 de enero de 2020, el encargado del despacho de la dirección de Recursos Financieros del Sistema DIF-Tabasco, manifiesta que "realizada la búsqueda exhaustiva y razonada de la información solicitada en los archivos físicos y electrónicos de cada una de las áreas de esta dirección se informa que no se encontró ningún documento para poder realizar los asientos contables correspondientes"; además de esto, se proporcionaron las bitácoras de combustible y el acuerdo de coordinación SERNAPAM-019-18 de fecha 02 de enero de 2018, con el que se suministró combustible por 90,000 litros de gasolina magna con valor de $1,539,000.00		de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
6	**1-DI-18-CPA-FI02-0016** **RESULTADO No. 36 C.** Del análisis a los auxiliares contables se observó que realizaron pagos con registros a la cuenta contable No. 825-5281-DI38-DIE47-43905 Subsidios para Deberes en la Prestación de Servicios Personales Subordinados, del capítulo 4000 por un importe de $21,259,305.00 y que corresponden a gastos pagados de impuesto sobre la renta de los ejercicios fiscales 2016, 2017 y 2018, estas obligaciones en virtud de que fueron pagadas de manera extemporánea, generaron actualizaciones por un importe de $1,532,168.00 y recargos por la cantidad de $5,918,302.00 haciendo un total de $7,450,470.00, por lo que el Servidor Público responsable que incurrió en la omisión.	**7,450,470.00**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/05/2021*

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Así mismo presenta error en el registro contable debiendo ser a la partida presupuestal 39501-Penas, multas, accesorios y actualizaciones correspondiente al capítulo 3000, de acuerdo al Manual de Programación y Presupuesto del Gobierno del Estado de Tabasco		
7	**1-DI-18-CPA-FI02-0017** **RESULTADO No. 37 C.** Derivado del análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, con base a la balanza de comprobación y movimientos auxiliares, se observó que de la cuenta 2-1-1-7-3-01 ISR ejecutiva, el ente no enteró en su totalidad las Retenciones de Impuestos Federales, correspondientes a los ejercicios 2016 y 2017, resultando un importe que representa un pasivo de $13,519,428.44 realizando indebidamente dichos pagos con recursos del ejercicio 2018	**13,519,428.44**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/06/2021*
8	**1-DI-18-CPA-FI02-0018** **RESULTADO No. 38. NC** Derivado de la revisión a los movimientos auxiliares, pólizas contables, estados de cuenta bancarios y demás documentación comprobatoria, de la cuenta 1112-Bancos del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, en específico la cuenta bancaria No. 70125175005 de Banamex de Participaciones Federales correspondiente a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales, del proyecto DIA99 Operatividad de las áreas	NC	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	administrativas, se llevó a cabo mediante Licitación Simplificada Menor, el contrato No. CPDIA99-039/18 de fecha 28 de febrero del 2018, por importe de $974,927.80, por concepto de mantenimiento y servicio de 242 vehículos, encontrándose irregularidades		
9	**1-DI-18-CPA-FI02-0019** **RESULTADO No. 39 NC.** Derivado de la revisión a los movimientos auxiliares, pólizas contables, estados de cuenta bancarios y demás documentación comprobatoria, de la cuenta 1112-Bancos del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, en específico la cuenta bancaria No. 70125175005 de Banamex, de la fuente de financiamiento de Participaciones Federales, se constató que se adjudicó de manera directa al proveedor Suministros y Servicios de Tabasco S. de R.L. de C.V. mediante contrato CVDIB76-124-18 por importe de $7,658,869.84, soportado con las facturas No. 400 por importe de $2,035,971.68, 401 por importe de $1,793,463.24, 458 por importe de $1,793,463.24 y 459 por importe de $2,035,971.68	NC	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
10	**1-DI-18-CPA-FI02-0020** **RESULTADO No. 40 NC.** Derivado de la revisión a los movimientos auxiliares, pólizas contables, estados de cuenta bancarios y demás documentación comprobatoria, de la cuenta 1112-Bancos del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, en específico la cuenta bancaria No. 70125175005 de Banamex, de la fuente de financiamiento de Participaciones Federales, se constató que se adjudicó la Licitación Simplificada Mayor mediante el contrato No. CVDIB95-67/18 por importe de $449,500.00, soportado con la factura No. 91 de fecha 7 de mayo del 2018, encontrando inconsistencias en la adjudicación	NC	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
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	**1-DI-18-CPA-FI02-0025** **RESULTADO No. 54 NC** Se observó que en la Cuenta Pública del Ejercicio 2018 presentada por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco (DIF), el Estado Analítico del Ingreso al mes de diciembre 2018, constante de cuatro páginas, no refiere el importe de $8,507,150.82, financiado con recurso federal del Ramo 23 Fondo para el Fortalecimiento Financiero y el gasto del mismo fue considerado dentro del Ramo 28 Participaciones Federales, de igual manera en la página 3 de 4 que lo presenta, señala al ejercicio 2017	NC	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)			
12	**1-DI-18-CPA-FI02-0030** **RESULTADO No. 65 C.** De la revisión efectuada a la Licitación Pública Estatal No. 56902001-006-18 correspondiente a la partida presupuestal 44101.- Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayudas extraordinarias, del proyecto DIR11 Asistencia Social al Adulto Mayor, de la fuente de financiamiento Ramo 33 del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), se observó que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no presentó evidencia de haber aplicado las penas convencionales en cantidad de $318,620.52 por incumplimiento en los plazos de entrega de los bienes adquiridos.	**318,620.52**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/07/2021*

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Otros			
13	**1-DI-18-CPA-FI02-0032** **RESULTADO No. 70 NC.** Derivado del análisis comparativo de las Unidades Administrativas presentadas en la Estructura Orgánica validada para el ejercicio 2018, Minuta de Plazas Autorizadas y Minuta de Personal por tiempo Determinado se observó que, del Órgano Interno de Control, las Direcciones de: Auditoría, Quejas y Responsabilidades, no se encuentran como tal contenidas en el Manual de Organización, Manual de Procedimientos y Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco vigentes, sin que a la fecha de la auditoría estos se encuentren actualizados	**NC**	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
14	**1-DI-18-CPA-FI02-0033** **RESULTADO No. 71. NC.** Derivado del análisis efectuado al cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco en relación a las obligaciones en la materia, se obtuvo información a través de la página de Transparencia del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF-Tabasco),	**NC**	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
15	**1-DI-18-CPA-FI02-0034** **RESULTADO No. 76 NC.** Con base al análisis comparativo de los saldos finales 2017 del Estado de Situación Financiera respecto de los iniciales 2018 reportados en los anexos del catálogo, se	**NC**	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	determinó una diferencia de $1,546,923.25 ya que el saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta 322-Resultado de Ejercicios Anteriores presenta un importe de $1,785,190,676.00 y el saldo inicial al 01 de enero de 2018 refleja un monto de $1,786,737,599.25.		de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
16	**1-DI-18-CPA-FI02-0035** **RESULTADO No. 77 C.** Derivado de la revisión a la cuenta 2211-Proveedores por Pagar a Largo Plazo, se observaron saldos con una antigüedad mayor a 180 días por el importe de $6,229,077.02, los cuales provienen del ejercicio fiscal 2012, y que no han sido depurados	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/08/2021
17	**1-DI-18-CPA-FI02-0036** **RESULTADO No. 80 NC** De la revisión efectuada a los registros contables y presupuestales de los meses de enero a diciembre de 2018, con objeto de constatar el cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observó que el Organismo no cuenta con un sistema informático adecuado que realice las operaciones de manera automatizada y en tiempo real que permita llevar la interrelación contable-presupuestal del ingreso y egreso de los recursos públicos a cargo de los servidores públicos, lo anterior de conformidad con el artículo 16 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	El 14 de julio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3762 /2021 dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**1-DI-18-CPA-FI02-0038** **RESULTADO No. 85. C** De la revisión efectuada a la Licitación Pública Nacional Electrónica No. 927057970-E32018 correspondiente a la partida presupuestal 51901.- Equipo de Administración del proyecto DIF32 Equipamiento para climatización del Centro de Rehabilitación y Educación Especial del Estado de Tabasco (CREE), de la fuente de financiamiento Recursos Federales Ramo 12 Salud, se observó que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no presentó evidencia de haber aplicado las penas convencionales en cantidad de $90,211.75 por incumplimiento en los plazos de entrega de los bienes adquiridos, establecidos en el contrato No. CVDIF32-176/18 de fecha 12 de julio del 2018	**90,211.75**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/09/2021
Ingresos Estatales			
19	**1-DI-18-CPA-FI02-0039** **RESULTADO No. 93. C.** Derivado de la revisión y análisis a la partida presupuestal 44113 Cooperaciones Diversas, proyecto DIE03 Operatividad de la Dirección General del Programa Cambia tu Tiempo, de la fuente de recursos Ingresos Estatales, se observó el monto de $6,558,020.00 en virtud que no presentan documentación comprobatoria y justificativa de inscripción de los participantes, formato de solicitud, expediente del participante, registro de actividades, horas acumuladas y recibos firmados por pago de estímulo de los participantes; cabe señalar que se solicitó mediante oficio número OSFE/DFEG/DI-CPA/8/2020 de fecha 17 de enero del 2020, no obteniendo respuesta, por lo tanto, no se pudo evaluar la razonabilidad del gasto o comprobar si se cumplieron los objetivos del recurso, por lo que existe una limitada rendición de cuentas.	**6,558,020.00**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/010/2021

ANEXO 2 A ESPECÍFICA

ENTE AUDITADO: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA
ESPECÍFICA PRACTICADA AL EJERCICIO FISCAL 2018
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**1-DI-18-CPA-FI02-0041** **RESULTADO No. 98 C.** Derivado de la revisión a la Adjudicación Directa correspondiente a la partida presupuestal 32701.- Patentes, Derechos de Autor, Regalías y Otros, por importe de $1,361,399.98 por el servicio de Licencia, Soporte Técnico y Asesoría del Sistema de Contabilidad Gubernamental (CONAC), se observó que la firma del contrato de fecha 20 de abril de 2018, además que las cotizaciones, el contrato No. CPDIA10-121/18, las solicitudes de orden de trabajo, y órdenes de servicio y pedido, todos fueron realizados con fecha de 20 de abril de 2018	**1,361,399.98**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/011/2021*
	MONTO TOTAL	**30,809,432.21**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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			
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO, S.A. DE C.V			
Participaciones Federales 2018			
1	**1-AP-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de Control Interno aplicado al Ente, se constató que el Marco Normativo Interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Ética y de Conducta, al no tener establecidos manuales de procedimientos específicos, catálogo de puestos, programa formal de capacitación al personal, así como para evaluar su desempeño; no disponer de un Comité de Administración de Riesgos y consecuentemente con la metodología, para identificar, evaluar, administrar y controlar los mismos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3407/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicitó información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** □□***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.
2	**1-AP-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3NC** Se verificó en el periódico oficial No. 8553, suplemento 7853 D, de fecha 9 de diciembre de 2017, la publicación del presupuesto de egresos 2018 y se constató que no se publicaron los indicadores del sistema de evaluación del desempeño	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3407/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO.			
Participaciones Federales			
3	**1-AS-18-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 27. NC.** De la revisión a la información contable presentada por el Ente Fiscalizado, específicamente a los saldos contenidos en el Estado de Situación Financiera y sus Notas, así como en Balanzas de comprobación, se constató que el Ente Fiscalizado no cumplió con el entero o pago de retenciones realizadas en ejercicios anteriores, registrando al 30 de junio de 2018 el importe de $14,067,295.32**,** en la cuenta 2-1-1-7-1 Impuestos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/578/2020.*** En investigación e integración.
SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS O DECOMISADOS DEL ESTADO DE TABASCO			
Participaciones Federales			
4	**1-SB-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1NC**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Con base en las respuestas al cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Ética, de Conducta, al no tener establecidos manuales.		***Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3407/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** ***Pendiente**,* envíen inicio del procedimiento de investigación
5	**1-SB-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 20 NC** En relación al cuestionario del Software para el Sistema de Contabilidad Gubernamental aplicado se determinó que el sistema no cumple con las características y registros de armonización contable conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice: "El sistema, al que deberán sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3407/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1649/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1649/2020.*** ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD "DR. JUAN GRAHAM CASASÚS"			
Participaciones Federales			
6	**1-SS43-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 12. C** Derivado de la revisión a 165 expedientes de personal (médicos especialistas) del Hospital Regional de Alta Especialidad "Dr. Juan Graham Casasús", se constató que 5 médicos con categoría de Médico Especialista "A", no se acreditan como tal con cédula profesional de especialidad y como procedimiento complementario.	**183,152.75**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/309/2020.*** En investigación e integración.
7	**1-SS43-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 17. NC** Derivado de la revisión efectuada a los contratos de adquisición y prestación de servicios efectuados en el período de enero a junio de 2018, se observó que el área de materiales y Suministros omitió la entrega de los anexos y fianzas de cumplimiento incumpliendo con la cláusula sexta	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020*** ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación
8	**1-SS43-18-AS1-FI02-0012** **RESULTADO No. 19. C** Derivado de la inspección física efectuada a una muestra a los bienes que integran el inventario general del Hospital Regional de Alta Especialidad "Dr. Juan Graham Casasús", se comprobó que no se encuentran físicamente 5 bienes en su área de adscripción y 9 bienes en comodato que mediante aplicación de cuestionario para conocer las actividades del Área Jurídica presento oficio del comodante donde solicita la devolución de los bienes que no habían sido localizados haciendo un importe de $303,847.95 quedando asentado en actas circunstanciadas de hechos de fechas 5 de noviembre y 13 de diciembre de 2018	**294,522.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/310/2020.*** En investigación e integración.
9	**1-SS43-18-AS1-FI02-0013** **RESULTADO No. 20. NC** En verificación física en el área de Quirófano se detectó que un equipo de alta especialidad para tratar enfermedades crónicas degenerativas en óptimas condiciones para su uso, no está en servicio y un equipo de instrumental médico dañado localizado en la Central de Equipos y Esterilización	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/311/2020.*** En fecha 06 de mayo del año 2021 se emitió Acuerdo de conclusión y archivo. En fecha 18 de mayo se envió oficio de promoción de responsabilidad administrativa al Órgano Interno de Control.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**1-SS43-18-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 21. NC** Derivado de la revisión a la generación y publicación de la Información Financiera que menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conforme a las normas, estructura, formatos y contenido de la información, el ente no cumple en virtud que el Estado de Situación Financiera correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, no refleja depreciación, deterioro y amortización de Bienes.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020***
11	**1-SS43-18-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 23. NC** De la revisión efectuada al Inventario General al 30 de junio de 2018, se observó que existe un importe de $35,512,859.54 por bienes muebles no útiles, importes que son considerados en los Estados Financieros y que mediante acta circunstanciada de fecha 14 de diciembre de 2018 se deja constancia de no presentar el dictamen técnico que acredite la no utilidad de los bienes considerados para baja.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020*** ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
12	**1-SS43-18-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 24. NC** De la revisión efectuada a los saldos al 30 de junio de 2018 de la cuenta contable 2112 Proveedores y Contratistas por un importe de $200,175,232.52, se observó antigüedad de saldos mayor a 365 días y en las Notas de desglose a los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera) se detalla que corresponden a los ejercicios 2012, 2017 y 2018; por lo anterior, los servidores públicos responsables en el desempeño de su gestión, deberán dar cumplimiento a las disposiciones normativas para efecto de depuración de dicha cuenta.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020*** ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
13	**1-SS43-18-AS1-FI02-0018** **RESULTADO No. 25. NC** De la revisión efectuada a los procedimientos de control de entradas y salidas de Farmacia y Almacén General se observó que no	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se cuenta con un sistema de control de Entradas y Salidas de Medicamentos, aunque se cuenta en el área de Almacén con un sistema limitado (SICOAL) el cual no permite la validación de las Entradas y Salidas de Almacén de los Medicamentos, Material de Curación y Papelería, operación que se tiene que realizar de manera manual es decir se buscan los vales impresos y validados por los responsables, dejando constancia en acta circunstanciada, de fecha 15 de octubre de 2018, por lo anterior, se incumple con Ley General de Contabilidad Gubernamental, en virtud que el sistema contable no registra de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real, las operaciones contables.		de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020*** ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación
14	**1-SS43-18-AS1-FI02-0019** **RESULTADO No. 26. C** De la revisión efectuada a la cuenta contable 2117 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018 por concepto de remuneraciones realizadas al personal, proveedores de bienes y servicios, contratistas, cuotas y aportaciones de seguridad social se observó el importe de $36,852,739.04 al no presentar documentación comprobatoria del gasto, misma que fue solicitada mediante oficio OSFE/DFEG/PE/SS43/018/2018, de fecha 21 de noviembre de 2018, por lo cual se levanta acta circunstanciada de incumplimiento de entrega de información de fecha 14 de diciembre de 2018.	**36,852,739.04**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/312/2020.***En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 los Servicios de Salud (FASSA)			
15	**1-SS43-18-AS1-FI02-0023** **RESULTADO No. 30. C** Derivado de la Revisión a la documentación comprobatoria a la partida 33801 Servicios de Vigilancia, con póliza de diario número 05100000006, de fecha 16 de mayo de 2018, se observó el importe de $1,180,777.92 correspondiente a la factura número A-408 de fecha 15 de mayo de 2018, del proveedor Servicios de México S de R.L. por concepto de Servicio de Vigilancia de 12 horas, por el período del 1 de marzo al 30 de abril 2018, de acuerdo a las declaraciones en el numeral 1.8, del contrato de prestación de servicios, se determinaron inconsistencias	**1,180,777.92**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/313/2020.*** En investigación e integración.
16	**1-SS43-18-AS1-FI02-0024** **RESULTADO No. 31. NC** Derivado del análisis a la Cédula de Disponibilidad Financiera al 30 de junio de 2018 entregada mediante oficio número SS/HJGC/DG/SA/0262/19 de fecha 31 de enero de 2019, y recepcionado el día 5 de febrero de la presente anualidad, se observó errores aritméticos en la determinación de la disponibilidad financiera.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/10/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4944/2020 en respuesta al oficio ***HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación
INSTITUTO DE VIVIENDA DE TABASCO			
Participaciones Federales			
17	**1-IV-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 9. NC** Derivado de la revisión efectuada al Capítulo 3000 Servicios Generales por el período comprendido de enero a junio de 2018, se observó que mediante la Requisición de Servicio con folio No. DRT/001/18 de fecha 22 de enero de 2018, bajo la modalidad de tres invitaciones, se llevó a cabo la contratación para la elaboración del Proyecto Ejecutivo de Edificios de Departamentos "Turquesa", según registros contables mediante la póliza de egreso número 31 de fecha 06 de abril de 2018, a través de la transferencia electrónica 4203727944 se realizó el pago de la factura número 0418 folio fiscal 1FC6ACAD-0FBD-3752-9694-71CE7DE31783 de fecha 05 de abril de 2018, emitida por el proveedor HC Ingenieros Arquitectos por la cantidad de $180,000.00 presentando inconsistencias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3400/2020***, dirigido al Director General del Instituto de Vivienda de Tabasco. En fecha 21 de septiembre de 2020 la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envío respuesta con el oficio número DG/0700/2020, informando que por ser un ente descentralizado y al no contar con la figura de investigadora, turna mediante el oficio **DG/0693/2020** de fecha 17 de septiembre de 2020, a la dirección de verificación e investigaciones gubernamentales de la secretaria de la función pública. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
18	**1-IV-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 12. C** En revisión efectuada a la cuenta 1.1.1.6 Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración se constató que presenta un saldo al 30 de junio del 2018 de $88,663.80; de dicho saldo corresponden a la Comisión Federal de Electricidad la cantidad de $71,805.00 con una antigüedad	**71,805.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/319/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mayor a 365 días sin que presenten evidencia documental de las acciones legales realizadas para la recuperación de dicho saldo		
19	**1-IV-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 14. C** En revisión efectuada al Estado de Situación Financiera con saldo acumulado de $160,389,855.44 que presenta la cuenta de Documentos por cobrar a largo plazo al 30 de junio de 2018 se observó diversas irregularidades por un importe de $7,747,437.36	**6,447,805.97**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/320/2020.*** En investigación e integración.
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO AHORA SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD			
Participaciones Federales			
20	**1-ET-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2. NC.** De la revisión efectuada a la documentación soporte, comprobatoria y justificativa del ejercicio del gasto, respecto al Expediente correspondiente al Proyecto ET218 Gasto para la Adquisición de Terreno que se donará para Establecer la Zona Económica Especial Tabasco-Campeche, se observaron dos inconsistencias.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/326/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**1-ET-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3. NC** De la revisión efectuada a la documentación soporte, comprobatoria y justificativa del ejercicio del gasto, respecto al Expediente correspondiente al Proyecto ET219 Adquisición de Terreno que será donado para el establecimiento de la Zona Económica Especial Tabasco-Campeche, se determinaron dos inconsistencias.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/327/2020*** *En investigación e integración.*
SECRETARÍA DE FINANZAS / OTRORA SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS.			
Participaciones Federales			
22	**1-PF-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC.** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Conducta, al no tener establecidos manuales de procedimientos específicos, programa formal de capacitación al personal, así como para evaluar su desempeño; no disponer de un Comité de administración de Riesgos y consecuentemente con la metodología, para identificar, evaluar, administrar y controlar los mismos.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			***Pendiente**,* envíen inicio del procedimiento de investigación
23	**1-PF-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 2. NC.** De la comparación efectuada al Manual de Organización y Descripción de Puestos con la Estructura Orgánica 2018 de la Secretaría de Planeación y Finanzas se constató que existe diferencia entre los puestos, ya que el Manual de Organización no está actualizado, es de fecha septiembre 2011 por lo anterior se observa que no cumplieron con las disposiciones legales estableciendo los cambios de índole orgánico-funcional.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente**,* envíen inicio del procedimiento de investigación
24	**1-PF-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 4. C.** En revisión efectuada a los estados de cuenta de la cuenta productiva de Scotiabank con número 08806107044 y sus movimientos auxiliares, por los meses de enero a junio de 2018, se observó que las inversiones efectuadas en mesa de dinero se obtuvo un rendimiento de intereses en cantidad de **$22,511,263.86**	**22,511,263.86**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/417/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**1-PF-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 7. NC.** De la revisión y análisis a la información contable y presupuestaria contenida en la Balanza de comprobación digital y Evolución de las Finanzas presentada por la Secretaría, específicamente a las cifras reflejadas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación Administrativa, con cifras al 30 de junio de 2018, se determinó importe de $675,833,460.00 correspondiente a la reducción del Presupuesto Aprobado a 34 Ejecutores del gasto.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
26	**1-PF-18-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 10. C.** De la revisión a la documentación soporte del gasto devengado del capítulo 1000 Servicios Personales, registrados en la contabilidad específica de la Secretaría, se realizó verificación física a una muestra de los Servidores Públicos de honorarios, levantándose acta de verificación física del C. Fernando Vázquez Alanis, donde señala el testimonial del acta levantada, que solo se le vio una vez y que solo se comunicaba vía telefónica solicitando	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/418/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	hablar con el secretario, recibiendo un pago mensual por concepto de honorarios asimilables a salarios por la cantidad de $66,500.00 antes del Impuesto sobre la Renta, haciendo un monto total de **$228,528.40** neto recibido		
27	**1-PF-18-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 20. NC.** De la Revisión efectuada al Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de la contabilidad específica, correspondiente a las partidas 8-2-5-0-0-0-41103-PFA71-00000 Asig. Apoyo Programa Inherentes Atrib. Poder Ejec. y 8-2-5-0-0-0-44112-PFA72-00000 Apoyo Voluntarios que participan en div. Programas Estatales, por importes de $461,341.00 y $719,027.00, referentes a pago de notificadores y como lo hacen constar las pólizas de diario No. 51 y 84 ambas de fecha 01 de mayo de 2018, se observa que estos pagos se encuentran considerados dentro del Capítulo 4000, mismas que de acuerdo con la descripción de las actividades que desempeñan estos notificadores, deberían clasificarse en el capítulo 1000.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**1-PF-18-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 21. NC.** De la Revisión efectuada a la partida 825000-41103 Asignaciones, Apoyos Diversos a Programas Estratégicos S.E.C. PÚB. de la Contabilidad Específica, no presentaron evidencia documental que justifique las actividades realizadas por el personal de apoyo al Programa de Régimen de Incorporación Fiscal (RIF), por un monto de $3,208,850.00 según póliza de diario 363	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
29	**1-PF-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 23. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones de la contabilidad específica se constató que el convenio del expediente documental que integra la partida 8-2-5-0-0-0-85301 “Otros Convenios” con la Comisión Federal de Electricidad de fecha 26 de Marzo de 2015, carece de firmas del Director General de la Comisión Federal de Electricidad, Director de Operación, Subdirector de distribución, Gerente Divisional de Distribución Sureste de	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Comisión Federal de Electricidad y por el Ejecutivo Estatal el Gobernador Constitucional del Estado de Tabasco.		Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
30	**1-PF-18-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 29. NC.** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta de Bancos/Tesorería al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores, la cual no se le ha dado seguimiento para su depuración.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**1-PF-18-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 30. NC.** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
32	**1-PF-18-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 31. NC.** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta de Proveedores Por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
33	**1-PF-18-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 32. NC** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo de al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**1-PF-18-AS1-FI02-0018** **RESULTADO No. 33. NC** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, se observa un saldo por importe de $250,000.00 correspondientes a ejercicios anteriores, en la cuenta 2.1.1.4.1.ET de la Secretaría de Desarrollo Económico y Turismo con una antigüedad mayor a 180 días, la cual no se le ha dado seguimiento para su depuración.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
35	**1-PF-18-AS1-FI02-0019** **RESULTADO No. 34. NC** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo de al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
36	**1-PF-18-AS1-FI02-0020** **RESULTADO No. 35. NC** De la revisión a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, se observa que no se han depurado saldos de ejercicios anteriores de acuerdo a lo reflejado en la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares, por un monto de 220,766,344.92	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**1-PF-18-AS1-FI02-0021** **RESULTADO No. 36. NC** De la revisión a la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares de la Contabilidad Consolidada, específicamente de la cuenta Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo de al 30 de junio de 2018, se observan saldos correspondientes a ejercicios anteriores.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
38	**1-PF-18-AS1-FI02-0022** **RESULTADO No. 37. C** Derivado de la revisión a la Balanza de Comprobación digital proporcionada por la Secretaría, así como del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF, se constató en dicha información un importe de $1,746,179,052 por concepto del pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	**1,746,179,052.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/419/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
39	**1-PF-18-AS1-FI02-0023** **RESULTADO No. 38. C** Derivado del análisis y revisión efectuada al pago de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo del periodo de enero a junio de 2018, se observó pago de recargos en el mes de febrero, por concepto de ISR Retenciones por Salarios por importe de **$2,794,339.00**.	**2,794,339.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/420/2020.*** En investigación e integración.
40	**1-PF-18-AS1-FI02-0024** **RESULTADO No. 42. NC** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada al Ente, respecto al ejercicio de programas cuyos objetivos y metas de gasto promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, se constató que la entidad fiscalizada, no dispone de un programa específico que dé cumplimiento a dicha equidad.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARIA DE GOBIERNO			
Financiamientos Internos			
41	**1-SG-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 C** Derivado de la revisión al proceso de Adjudicación Directa, en el que se concursó la partida 55102 Equipo de Seguridad Pública y Nacional, de la requisición interna No. EMPRÉSTITO/014/2017 de fecha 27 de agosto del 2017 correspondiente a la adquisición de Vehículo Aéreo No Tripulado de Ala Fija por un importe de 12,770,876.60, correspondiente al proyecto SG199 Equipamiento del Centro de Mando y Comunicaciones C4; se llevó a cabo y se adjudicó al proveedor Grupo Alemán Trucks and Buses, S.A. de C.V., determinándose las siguientes observaciones:	**12,770,876.60**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/505/2020.*** En investigación e integración.
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS			
Participaciones Federales			
42	**1-OT-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO 1 NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de Control Interno aplicado a la Secretaria de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Ética, de Conducta propios de la Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/1659/10/2020*** ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
43	**1-OT-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO 3 NC** Derivado del análisis a las cifras presentadas en el Estado Analítico del Ingreso se observa que el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro del Ingresos no se realizó de manera simultánea, debido a que el registro del Ingreso Devengado fue por $298,840,214.49 y el Recaudado por $261,496,023.03, reflejando una diferencia por un importe de $37,344,191.46	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/379/2020*** En investigación e integración
44	**1-OT-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 “Servicios Personales” con datos de la plantilla de personal proporcionada por la Secretaria de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas se observó a servidores públicos que excedieron sus percepciones en relación a lo establecido en el Tabulador de Sueldos y pago en demasía por importe **$12,051.43**	**10,301.43**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/380/2020*** En investigación e integración
45	**1-OT-18-AS1-FI02-0006** **RESULTADO 10 NC** De la revisión efectuada a los registros contables en la cuenta	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***,

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	13415 Compensación por desempeño pagada a través de las órdenes de pago OT24, OT53, OT89, OT99, OT121 y OT141, se observó que la documentación comprobatoria y justificativa, se encuentra soportada únicamente con un recibo simple firmado por el Secretario y la Directora de Administración y una relación del personal denominada "Nómina ejecutiva ordinaria de compensación por desempeño" carente de firma de los servidores públicos que recibieron el recurso		dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se emitió aclaración con el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020 en respuesta al oficio ***SFP/UVIG/1659/10/2020*** ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación
46	**1-OT-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO 12 NC** Se constató que los montos reportados en la plantilla y nómina de personal no coinciden con lo devengado presupuestalmente en las partidas del Capítulo 1000, por lo que se observa una diferencia en cifras detallada	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/381/2020*** En investigación e integración.
47	**1-OT-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO 15 C** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de las bitácoras de suministro de combustible se observó respecto a la revisión física al parque vehicular, se constató que se suministró combustible a vehículo robado por **$5,900.00,** esto mediante querella por el delito de robo de vehículo en	**5,900.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/382/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	agravio al Gobierno del Estado (Secretaria de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas) con número de caso único FCI-FRV-2295/2017 y número de oficio FRV-12680/2017.		
48	**1-OT-18-AS1-FI02-0011** **RESULTADO 16 C** De la revisión efectuada a la cuenta presupuestal 34501 Seguro de Bienes Patrimoniales; se constató que mediante póliza de diario No. 15, de fecha 16 de mayo de 2018 y orden de pago No.105 de fecha 15 de mayo de 2018, se efectuaron pagos por **$33,614.22** relativos al pago de pólizas de seguro de automóviles a vehículos que se encuentran en estado inservible y propuestos para baja según oficios No. SOTOP/DA/1116/2018 de fecha 29 de agosto de 2018 y SAAIG/CAF/DGAPE/0359/2018 de fecha 30 de agosto de 2018; los cuales se encuentran resguardados en la bodega ubicada en la ranchería Miguel Hidalgo Km. 0.300, Carretera a la Isla, confirmándose mediante inspección física que no están en servicio; incluyendo un vehículo siniestrado según No. de oficio FRV-12680/2017 de fecha 17 de octubre del año 2017	**5,490.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/383/2020*** En investigación e integración
49	**1-OT-18-AS1-FI02-0012** **RESULTADO 17 NC** Derivado de la revisión efectuada a la cuenta presupuestal 31301 Servicios de Agua, de los meses de enero, mayo y junio de 2018; se observó que la Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas, tiene un adeudo con el Ayuntamiento del Municipio del Centro por importe de $139,912.64,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/384/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	originado de recargos, rezagos y actualizaciones según consta en los recibos de agua, saldo originado en el ejercicio 2012		
50	**1-OT-18-AS1-FI02-0013** **RESULTADO 25 NC** Derivado del análisis y la revisión a las retenciones efectuadas por la Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas, conforme a la normativa aplicable, se observó un importe total por $3,835,132.68.	**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". ***Pendiente,*** envíen respuesta al oficio de promoción del Ejercicio de la Facultad de ***Comprobación Fiscal.***
51	**1-OT-18-AS1-FI02-0016** **RESULTADO 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera y anexos del catálogo por subcuentas del 01 de enero al 30 de junio de 2018, se observó un importe por **$182,660.95** de la cuenta 1-2-2-2 Deudores Diversos a Largo Plazo, ya que dicho importe corresponde un anticipo no amortizado del ejercicio 2017, de la constructora Geocons, S.A. de C.V.	**182,660.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/385/2020*** En investigación e integración.
52	**1-OT-18-AS1-FI02-0014** **RESULTADO 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera y anexos del catálogo por subcuentas al 30 de junio de 2018, la Cuenta Contable 1-2-3-5 Construcciones en Proceso del Dominio Público por un monto de $36,180,871.00 presenta antigüedad	**4,561,657.92**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/386/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de saldo, correspondiente al cierre del ejercicio 2017, sin que a la fecha hayan sido capitalizadas como lo establece la normatividad emitida por la CONAC; en relación a la cuenta anteriormente señalada se observó un monto de **$4,561,657.92** correspondiente a los proyectos OT633 del cual no presentó evidencia documental y los OT634 y OT733 refieren que dichos contratos fueron rescindidos, mismos que a la fecha no presentan resolución alguna.		
SECRETARÍA DE SALUD			
Participaciones Federales			
53	**1-SS-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Con base en las respuestas al cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de la vigilancia y supervisión del control interno, no disponer de un Comité de Administración de Riesgos;	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020, se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
54	**1-SS-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 7 C** De la verificación física con base en la plantilla de personal (confianza, base, lista de raya, honorarios) en sus respectivas áreas asignadas, se constató que dicha plantilla no se encuentra actualizada.	**3,349,807.40**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
55	**1-SS-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 9 NC** Se constató que los montos reportados en la plantilla y nómina de personal no coinciden con lo devengado presupuestalmente en las partidas del Capítulo 1000 Servicios Personales, derivado que las partidas presentadas en la nómina de personal se encuentran concentradas en los movimientos auxiliares, existiendo las siguientes diferencias:	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
56	**1-SS-18-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 10 C** De la verificación realizada a una muestra de 116 expedientes individuales de personal, se constató que existen 5 expedientes de personal con Categoría de Médico	**149,328.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Especialista, los cuales no cuentan con copia fiel de su cédula de especialidad que los acredite como tal, por lo que se determina que en el período de enero a junio de 2018 se realizó un pago excedente entre lo que debió ganar como Médico General y Médico Especialista por un importe de $149,328.00.		
57	**1-SS-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 14 C** Derivado de la revisión y análisis al Estado de Situación Financiera con cifras al 30 de junio de 2018, se observó la cuenta de Almacenes, por el saldo de $19,543,485.31, la cual está integrada con las subcuentas 1.1.5.1.01. Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales con un monto de $523,277.87; 1.1.5.1.04. Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio con un monto de $7,859,835.82 y 1.1.5.1.06 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos con un monto de $11,160,371.62; en virtud que de la visita al Almacén General ubicado en Av. Butano No. 15, Cd. Industrial Segunda Etapa, Villahermosa, Tabasco, según consta en acta de fecha 03 de octubre de 2018, con objeto de confirmar la existencia física del saldo contable.	**19,543,485.31**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/506/2020.*** En investigación e integración.
58	**1-SS-18-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 15 C** Derivado de la revisión realizada a la partida 37501 Viáticos nacionales para labores en campo y de supervisión, se observó un pago improcedente en cantidad de $230,300.00, correspondiente a una muestra de las pólizas del período de enero a junio de 2018.	**230,300.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
59	**1-SS-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la revisión al Informe del Área Jurídica respecto del estado procesal actual de los juicios que se encuentran en trámite ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, registrados como pasivos contingentes en los Estados Financieros al 30 de junio de 2018, se constató que existen diferencias en dicho informe en el apartado de pasivos contingentes laborales.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
60	**1-SS-18-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 17 NC** De la verificación a las Adquisiciones de Bienes, Arrendamientos y Servicios Contratados, se observó el incumplimiento en la entrega del Padrón de Bienes Muebles e Inmuebles, Propios, Arrendados y en Comodato.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
61	**1-SS-18-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 20 C** De la verificación física a una muestra de los bienes adquiridos mediante pólizas Nos. 03-1-00000892, 03-1-00000894, 03-1-00000895, 03-1-00000891, 03-1-00000642, 03-1-00000646, 03-1-00000898, 03-1-00000899, correspondiente al mes de marzo de 2018, de las partidas 53101.- Equipo Médico y de Laboratorio y 51501.- Bienes Informáticos, en 11 Unidades (Hospitales y Centros de Salud).	**273,106.22**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/506/2020.*** En investigación e integración.
62	**1-SS-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 22 NC** De la solicitud de información complementaria del capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones; específicamente, se observó que la Secretaría no entregó la información requerida en el Oficio número SFEPEOA/1Sem-2018/SS14, con fecha de recepción 23 de octubre de 2018, así mismo consta en el Acta de Incumplimiento a la Entrega de Información de fecha 23 de noviembre de 2018.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
63	**1-SS-18-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado del análisis y revisión a la cuenta contable 1123.- Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 30 de junio de 2018, se observó antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de $398,199,805.27	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
64	**1-SS-18-AS1-FI02-0012** **RESULTADO No. 31 NC** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada a la Secretaría, respecto al ejercicio de programas cuyos objetivos y metas de gasto promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, se constató que la entidad fiscalizada, no dispone de un programa específico que dé cumplimiento a dicha equidad.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA AHORA SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIUDADANA			
Financiamientos Internos			
65	**1-SP-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3. NC** Derivado de la revisión del proceso licitatorio por convocatoria pública número 56910001-001-17, en los que se licitó la partida 54101 Vehículos y Equipo Terrestre para la Ejecución de Programas de Seguridad Pública y Nacional, la cual integra el proyecto SP969 Adquisición Motopatrulla Reacción/Táctica (Vehículos de Apoyo Táctico y Mantenimiento), adjudicado al proveedor General de Productos y Servicios S.A. de C.V., lote no. 1 de la requisición no. RE-SP-01014-C-17, se observó que el proveedor no demostró contar con suficiencia económica, al presentar en ceros Declaración anual de Impuestos y pago provisional	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/202, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020,*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
66	**1-SP-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 4. NC** Derivado de la revisión del proceso de Adjudicación Directa, en los que se adjudicaron las partidas 54101 Vehículos y Equipo Terrestre para la Ejecución de Programas de Seguridad Pública y Nacional, la cual integra el proyecto SP970 Adquisición de Patrullas Pick Up Doble Cabina Balizadas (Patrullas y Vehículos Operativos) y SP971 Adquisición de Patrullas Sedan Tipo Pólice (Patrullas y Vehículos Operativos), adjudicado al proveedor DECASGYM S.A. de C.V. el lote no. 1 de la requisición no. RE-SP-01010-C-17 y el lote no. 1 de la requisición no. RE-SP-01012-C-17.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/331/2020*** *En investigación e integración.*
67	**1-SP-18-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 6. NC** Derivado de la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa del proceso de Adjudicación Directa, en los que se adjudicó la partida 51501 Bienes Informáticos, la cual integra el proyecto SPA15 Adquisición de Sistema Integral para Lectura de Placas (Equipos para apoyo táctico en operativos), al proveedor Compu Global Solutions S.A. de C.V. correspondiente a las requisiciones nos. RE-SP-01587-C-17 y RE-SP-01589-C-17	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/332/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
68	**1-SP-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 7. NC** Derivado de la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa del proceso de Adjudicación Directa, en el que se adjudicó la partida 51901 Equipo de Administración, la cual integra los proyectos SPA16 Adquisición de Sistema Integral para Video vigilancia del CRESET (Equipamiento para el Almacenamiento, Video vigilancia y Análisis de Información), a Suministro e Instalaciones Madrigal S.A. de C.V. el lote único de la requisición no. RE-SP-01586-C-17.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/333/2020*** *En investigación e integración.*
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PÚBLICA			
Participaciones Federales			
69	**1-SE-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC.** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Ética e Integridad para el tratamiento de asuntos relacionados con el Ente	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020,*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)			
70	**1-SE-18-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 19 C.** Derivado de la revisión a la nómina Ejecutiva correspondiente a los meses de enero a junio de 2018 se observó el pago por concepto de estímulo al personal operativo del Centro de Evaluación y Confianza con recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP), por un importe total líquido de $112,692.30, lo que resulta improcedente según lo establecido en el Anexo Técnico del Convenio de Coordinación del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal para el Ejercicio 2018 (FASP 2018), inciso B. Subprograma: Fortalecimiento de las Capacidades de Evaluación en Control de Confianza, se específica que el recurso será destinado para remuneraciones al personal de honorarios	**112,692.30**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/334/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
UNIVERSIDAD JUÁREZ AUTÓNOMA DE TABASCO			
Ingresos de Gestión			
71	**1-UJ-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** En revisión efectuada a una muestra de los ingresos propios, específicamente a la cuenta 41691 Cuotas y Servicios Universitarios, se observó lo siguiente: No se identificaron en los reportes auxiliares contables, los recursos recibidos por concepto pago de cuota de derecho a examen de selección (aspirantes), correspondientes al proceso de admisión agosto 2018-enero 2019.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020,*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
Participaciones Federales			
72	**1-UJ-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 3 NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de Control Interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un comité, grupo de trabajo o instancia análoga que sea la responsable de vigilar supervisar el Control Interno; de un Comité de administración de Riesgos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020,*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
73	**1-UJ-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las nóminas de personal digitalizada de los meses de enero a junio correspondiente al ejercicio 2018, se observó pagos de 4 categorías no contempladas en el Tabulador de Sueldos por un importe de $3,825,304.47.	**3,825,304.47**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020*** En investigación e integración.
74	**1-UJ-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuado al capítulo 1000 Servicios Personales de las nóminas de personal digitalizada correspondiente al periodo de enero a junio de 2018, se observó que los Servidores Públicos que se anexan en tabla al final de lo observado, reciben doble sueldos al ostentar las categorías de académicos y cargos administrativos, totalizando un monto de $7,443,329.90	**3,465,608.54**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020*** En investigación e integración.
75	**1-UJ-18-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión a la muestra del capítulo 2000, específicamente el proceso licitatorio número LPN-29022001-010-17 por concepto de	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Adquisición de Vestuario y Uniformes y Prendas de Protección de Personal para el Sindicato de Profesores e Investigadores de la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco, por un importe de $10,426,229.97, se observó incumplimiento en la entrega de dotación de uniformes del personal de Sindicato de Profesores e Investigadores.		*Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020,*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
76	**1-UJ-18-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 18 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del gasto del capítulo 3000 “Servicios Generales” se observó que efectúan pagos de atención medica en el Hospital del Sureste A.C., correspondiente al mes de diciembre 2017, afectando la partida 33901 subcontrataciones de servicios, con cargo al Presupuesto 2018;	**5,498,498.51**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020*** En investigación e integración.
77	**1-UJ-18-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 19 C** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000 “Servicios Generales”, específicamente a las	**260,000.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	partidas presupuestales 38201 Gastos de orden social y 35101 Mantenimiento y conservación, la entidad fiscalizada no proporcionó la documentación comprobatoria y justificativa que acredita el destino del gasto por un importe de $352,452.00.		
78	**1-UJ-18-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 20 NC** Con base en el oficio HCE/OSFE/DFEG/008/2019 de fecha 25 de febrero de 2019, se solicitó evidencia del medio de difusión, fecha y horario, así como el contrato respectivo de prestación de servicios por concepto de asesoría, profesionales en manejo institucional de difusión y contrato de arrendamiento por concepto de renta de espacios publicitarios, en respuesta a nuestra solicitud no presentaron la evidencia solicitada, situación que imposibilitó la fiscalización a este rubro, de lo anterior, se dejó constancia en el acta circunstanciada de incumplimiento en la entrega de información complementaria de fecha 5 de marzo de 2019.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020*** En investigación e integración.
79	**1-UJ-18-AS1-FI02-0019** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en una muestra a los reportes auxiliares en específico a la cuenta contable 11233 Otros Deudores al 30 de junio de 2018, se observó importes con antigüedad de saldos por $10,703,513.10	**10,703,513.10**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/509/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
80	**1-UJ-18-AS1-FI02-0021** **RESULTADO No. 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a rubros específicos del Estado Financiera específicamente la Cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, sub-cuenta 11231 Préstamo a Trabajadores, se observó que en el período de enero a junio de 2018, se otorgaron recursos al personal en calidad de préstamos a empleados, provenientes del Subsidio Estatal y Federal del ejercicio fiscal 2018, por un importe de $1,747,750.58 como se presenta en tabla anexa, situación que impidió la administración de recursos en apego a los fines a los que fueron autorizados y la generación de rendimientos financieros de permanecer dichos recursos en la cuenta bancaria especifica.	**1,747,750.58**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/509/2020.*** En investigación e integración.
81	**1-UJ-18-AS1-FI02-0022** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada con base a una muestra a los reportes auxiliares en específico a la cuenta contable 21122 Proveedores de Servicios Médicos, 21128 Otros Proveedores, correspondiente al 30 de junio de 2018, por un importe de $3,561,014.49, se observó que dichos saldos presentan antigüedad de saldos mayor a 180 días,	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** *mediante el oficio* HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			***Pendiente**,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
82	**1-UJ-18-AS1-FI02-0023** **RESULTADO No. 30 C** Derivado de la revisión a la cuenta contable de 2.1.1.7-00000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo del período de 01 de enero al 30 de junio 2018, específicamente el concepto de Impuesto Sobre la Renta y pagos al INFONAVIT, se observó que se efectuaron pagos por conceptos de recargos y actualizaciones por un monto de $5,759,156.93, que se generaron por los pagos efectuados en forma extemporáneo de dichas obligaciones, correspondientes al mes de diciembre 2017, mismo que debe ser cubierto por el Servidor Público responsable	**5,759,156.93**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020.*** En investigación e integración.
83	**1-UJ-18-AS1-FI02-0024** **RESULTADO No. 31 C** Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8.2.5.3.9 Otros Servicios Generales por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio 2018, específicamente el concepto de Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación, se observó que los montos determinado como base del cálculo del 3% sobre nómina de acuerdo a los registros en los movimientos auxiliares, reflejan pagos en exceso, respecto al importe enterado por el ente por la cantidad de $613,950.18.	**379,994.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
84	**1-UJ-18-AS1-FI02-0025** **RESULTADO No. 32 NC** En la revisión y análisis efectuada a las cifras presentadas en la Cédula de Disponibilidad Financiera y compararlas con las del Estado de Situación Financiera con la del 30 de junio de 2018, en los rubros de Activo y Pasivo Circulante se observó que presentan diferencias	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** *mediante el oficio* HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA "YUMKÁ"			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)			
85	**1-YU-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1C** En visita física se constató que la obra **(YU022)**, presenta irregularidad física por un monto de $614,786.61, conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $86,365.14, volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $29,330.83 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $443,725.40; que juntos suman un monto de **$1,174,207.98.**	**512,820.64**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/459/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
86	**1-YU-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 2C** Como resultado de la revisión a los servicios prestados por terceros, la obra **(YU022)** no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $24,651.51, Corresponsable de obra por un monto de $12,723.37, pruebas de laboratorio por un monto de $17,494.61, estudios e investigaciones por un monto de $5,805.05; juntos suman un monto de **$60,674.54**	**17,494.61**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/459/2020.*** En investigación e integración.
87	**1-YU-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 3C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra **(YU022)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$1,240,582.47**.	**1, 240,582.47**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/459/2020.*** En investigación e integración.
88	**1-YU-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 4NC** Como resultado de la revisión documental al expediente unitario de obra pública **(YU022)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/460/2020.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			la Secretaria de la Función Pública del Estado. El 14 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2786/2021***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO			
Fondo para Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburo			
89	**1-AS-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C** Como resultado de la revisión al gasto de los servicios considerados por el contratista en sus análisis, cálculo e integración de los costos indirectos, la obra **(ASA91)** se constató que ésta carece de las pruebas de laboratorio por un monto de **$7,540.00.**	**7,540.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/411/2020.*** En investigación e integración.
90	**1-AS-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, a la obra (AR033), se constató que no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $337,732.12.	**337,732.12**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/412/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
91	**1-AS-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11. C** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (ASA91, ASA93, AR036, AS165, ASA84), se constató que de los proyectos (ASA91, ASA93, AR036) sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de los proyectos (AS165, ASA84, ASA93) sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, del proyecto (ASA91) su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
92	**1-JE-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 1. C.** En visita física se constató que 3 obras **(JE733, JE737 y JE741),** presentan irregularidades físicas por un monto de $164,190.19; 3 obras **(JE726, JE732, JE737)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $5,418,511.07; 2 obras **(JE732, JE733)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $2,073,788.91 y una obra **(JE733)** que presenta trabajos	**5,578,324.42**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/429/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 por un monto de $11,187.97; que juntos suman un monto de**$7,667,678.14**.		
93	**1-JE-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 2. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 5 obras (JE726, JE732, JE733, JE737, JE741) 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: 4 obras (JE726, JE732, JE733, JE737) por corresponsable de Obra por un monto de $82,425.58; 4 obras (JE726, JE733, JE737, JE741) por estudios e investigaciones por un monto de $57,121.69; que juntos suman un monto de $139,547.27.	**86,580.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/430/2020*** En investigación e integración.
94	**1-JE-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios de la obra (JE726), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $ 260,866.08.	**260,866.08**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/431/2020.*** En investigación e integración.
95	**1-JE-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 6. NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (JE726, JE733, JE737, JE741), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
96	**1-JE-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(JE733, JE737, JE741)**, de uno (JE733) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 3 (JE733, JE737, JE741) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (JE733, JE741) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES AHORA SECRETARÍA DE MOVILIDAD.			
Fondo para la Accesibilidad en el Transporte Público para las Personas con Discapacidad			
97	**1-CT-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que la obra (CT133), presenta irregularidades físicas por un monto de $16,865.47, conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $23,777.08, volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $89,009.54, trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $205,177.51; que juntos suman un monto de $334,829.60.	**205,177.51**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/406/2020*** En investigación e integración.
98	**1-CT-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 2. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, la obra (CT133) 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 $70,034.48.	**70,034.48**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/407/2020*** En investigación e integración.
99	**1-CT-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (CT133), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $961,425.81.	**905,413.63**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/408/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
100	**1-CT-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado de la revisión documental al expediente unitario de obra pública (CT133), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS			
Fideicomiso para la Infraestructura de los Estados			
101	**1-OT-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO 1 C** En visita física se constató que la obra **(OTA59),** presenta irregularidades físicas por un monto de **$25,447.69.**	**25,447.69**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/387/2020.*** En investigación e integración.
102	**1-OT-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO 3 NC**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública, se constató que la obra **(OTA59),** no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
103	**1-OT-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OTA59),** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, además fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
104	**1-OT-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO 9 C** En visita física se constató que 5 obras **(OTB25, OTB39, OTB40, OTB44, OTB76)**, presentan irregularidades físicas por un monto de $1,076,737.88, 2 obras **(OTB44, OTB76)** que presentan conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $57,925.41, 6 obras **(OTB25, OTB39, OTB42, OTB44, OTB50, OTB73)** que presentan volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $1,247,369.18; que juntos suman un monto de **$2,382,032.47.**	**1,890,736.85**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/388/2020.*** En investigación e integración.
105	**1-OT-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO 11 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras **(OTB39, OTB25)** 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: la obra **(OTB39)** por Director Responsable de Obra por un monto de $69,961.48, la obra **(OTB39)** por Corresponsable de obra por un monto de $34,980.74, la obra **(OTB25)** por pruebas de laboratorio por un monto de $ 142,170.76, la obra **(OTB39)** por fianza de vicios ocultos por un monto de $18,889.60; que juntos suman un monto de **$266,002.58**.	**177,151.50**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/388/2020.*** En investigación e integración

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
106	**1-OT-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO 14 NC** De la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública **(OTB39, OTB40, OTB42, OTB44, OTB73, OTB76)**, se constató que estos no se encuentran debidamente integrados en su documentación y del expediente unitario de obra pública **(OTB42),** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
107	**1-OT-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación del expediente unitario de obra pública **(OTB42)**, se constató que no se ejecutó la meta programada.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/389/2020.*** En investigación e integración.
108	**1-OT-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública **(OTB25, OTB39, OTB40, OTB42, OTB44, OTB50, OTB51, OTB57, OTB73,**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	OTB76), de la obra **(OTB40)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de las obras **(OTB25, OTB39, OTB40, OTB42, OTB44, OTB50, OTB73, OTB76)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de las obras **(OTB25, OTB40, OTB44, OTB51, OTB57, OTB73, OTB76)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		*En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
Proyectos de Desarrollo Regional			
109	**1-OT-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO 20 C** En visita física se constató que la obra **(OTB86)**, presentan irregularidades físicas por un monto de **$9,949.62.**	**9,949.62**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/390/2020.*** En investigación e integración.
110	**1-OT-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO 21 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, la obra **(OTB86)** 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 **$13,985.10.**	**13,985.10**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/390/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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			
111	**1-OT-18-AS1-AT01-0012** **RESULTADO 28 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, se constató que una obra **(OTA64),** 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 y Director Responsable de Obra, en consecuencia, se observa un monto de **$74,035, 898.46.**	**74,035, 898.46**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/391/2020.*** En investigación e integración.
112	**1-OT-18-AS1-AT01-0013** **RESULTADO 29 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra **(OTA64),** no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$10,330,768.15**. (**Este monto ya está contabilizado en el Resultado No. 28, ya que se observó su monto total devengado**).	(10,330,768.15) **(Este monto ya está contabilizado en el Resultado 28C**)	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/391/2020.*** En investigación e integración.
113	**1-OT-18-AS1-AT01-0015** **RESULTADO 34 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OTA64, OTA65),** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, además fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de la obra **(OTA65)** su	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		*de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF)			
114	**1-OT-18-AS1-AT01-0017** **RESULTADO 37 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras **(OTB56, OTB58)** 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: **(OTB56)** Director Responsable de Obra por un monto de $207, 869.11, **(OTB56, OTB58)** pruebas de laboratorio por un monto de $105,560.00; que juntos suman un monto de **$313,429.11**.	**35,960.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/392/2020.*** En investigación e integración.
115	**1-OT-18-AS1-AT01-0019** **RESULTADO 41 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OTB56, OTB58),** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, del **(OTB58)** sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido a la Unidad de verificación e investigación gubernamental de la secretaria de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de los **(OTB56, OTB58)** su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		*de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1659/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARÍA DE BIENESTAR, SUSTENTABILIDAD Y CAMBIO CLIMÁTICO/ OTRORA SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL			
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones Federales			
116	**1-SD-18-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 2. NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Conducta, no tener establecido un comité o grupo de trabajo, no contar con Manual de Organización, no cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Fiscalización, Rendición de Cuentas, Armonización Contable.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
117	**1-SD-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 3. NC** Se realizó la comparación de la Plantilla de Personal Valorizada respecto al Catálogo de Puestos de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Tabasco de la Secretaría de Desarrollo Social y este último no presenta las categorías de Secretario Particular, Administrador, Secretaria a Nivel Director, Jefe de Proyecto, Secretaria a Nivel Departamento, Profesional en Estadística y la de capturista, así mismo el Manual de Organización y Procedimientos según oficio SBSCC/UAJ/048/2019 no cuentan con estos documentos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
118	**1-SD-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 17. C** De la Revisión efectuada al Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, correspondiente a la partida 44112 Apoyo a voluntarios que participan en los diversos Programas Estatales: Corazón Amigo, Estufas Ecológicas y Casa Amiga, se observó que pagaron en los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre la cantidad de $2,190,000.00 a personas para la integración de expedientes, por medio de cheques, dispersión y recibos, estos pagos se debieron clasificar dentro del	**2,190,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/324/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 1000, aunado a las obligaciones fiscales que conllevaría, de igual modo no presentan documentación de la contratación de este personal.		
119	**1-SD-18-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 23. C** Se verificaron, con base a una muestra de registros de movimientos auxiliares, las cuentas contables del Estado de Situación Financiera, específicamente la cuenta 1112 Bancos, para corroborar que la documentación comprobatoria y justificativa esté debidamente integrada y registrada en contabilidad, observándose un monto de **$24,000.00.** Se efectuaron pagos indebidos de $500.00 a los representantes de los beneficiarios mediante cheque, del Programa Corazón Amigo, cuando éstos ya habían fallecido según consta en acta de Defunción.	**24,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/325/2020*** *En investigación e integración.*
120	**1-SD-18-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 30. NC** Con base en la respuesta a la solicitud de información presentada al Ente, respecto al ejercicio de programas cuyos objetivos y metas de gasto promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, se constató que la entidad fiscalizada, no dispone de un programa específico que dé cumplimiento a dicha equidad.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/1643/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.
121	**1-SD-18-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 32. NC** Derivado de la verificación de las adquisiciones de bienes, arrendamientos y servicios contratados en el Programa Anual de Adquisiciones y Servicios se observó más devengado que programado en las partidas presupuestales.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca (Antes Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero)			
Participaciones Federales			
122	**1-DF-18-AS2-F102-0002** **RESULTADO No. 4NC** Derivado del análisis a las cifras presentadas en el Estado analítico del Ingreso se observó que el reconocimiento de las operaciones	**NC**	*Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3449/2020,*** *dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	financieras relativas al registro de ingresos se realizó de manera incongruente, debido a que registran en el ingreso modificado $319,305,795.35 y el ingreso devengado y recaudado por $320,125,295.37, reflejando una diferencia por un importe de $-819,500.01. Lo que evidencia la omisión de registro en los ingresos. La entidad fiscalizada no remitió documentación alguna que aclare o justifique lo observado por lo que la observación no se solventa.		*Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado de Tabasco.* *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1652/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1652/2020*** *mediante* el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4942/2020 ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
123	**1-DF-18-AS2-F102-0003** **RESULTADO No. 5C** Derivado de la solicitud de información a la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero mediante los oficios OSFE/DFEG/PE/DF/2S/10/2019 y OSFE/DFEG/PE/DF/2S/14/2019 de fechas 27 y 29 de mayo de 2019, para verificar que se ejercieron los recursos públicos donados en especie por la Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental, se obtuvo respuesta con el oficio SEDAFOP/UAyF/SRFPyC/066/2019 de fecha 30 de mayo de 2019, en el cual se manifiesta que únicamente disponen de dos oficios de solicitud de combustible, el SEDAFOP/041/2018 y SEDAFOP/1072/2018 de fechas 16 de abril y 15 de julio de 2018 respectivamente. Por lo que se observó el importe de **$14,788,820.64.**	**14,788,820.64**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/397/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
124	**1-DF-18-AS2-F102-0004** **RESULTADO No. 6NC** De la verificación a la página web de transparencia de la Secretaria de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero, https://transparencia.tabasco.gob.mx/, se observó que no tiene publicada Información Financiera y Presupuestal del cuarto trimestre de 2018 en virtud que la página que contiene los link con respecto a la publicación de la información financiera de otros periodos, en el renglón a la que corresponde al periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018, refiere la leyenda *"La SEDAFOP está en proceso de consolidar la información para el cambio a un Sistema de Contabilidad Integral Gubernamental que cumple con las especificaciones de Armonización Contable, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable"*. No obstante la Secretaría emitió información contable, presupuestal y programática.	**NC**	*Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3449/2020,*** *dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado de Tabasco.* *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1652/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1652/2020*** *mediante el oficio* HCE/OSFE/FS/DINV/4942/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
125	**1-DF-18-AS2-F102-0006** **RESULTADO No. 9NC** Derivado del análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto Egresos Clasificación por el Objeto del Gasto de los conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales respecto de los importes en la Plantilla de Personal Digitalizada proporcionada a solicitud del requerimiento de auditoría No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0710/2019, con 899 Servidores Públicos, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observaron diversas diferencias.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/512/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
126	**1-DF-18-AS2-F102-0007** **RESULTADO No. 10NC** Derivado del análisis y la revisión a las retenciones efectuadas por la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero, conforme a la normativa aplicable, se observó que no presentó la documentación que acredite el entero realizado en los meses de julio a diciembre de 2018 de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por importe de $ 3,178,895.22, según registros contables en la sub-cuenta 2-1-1-7-1 00001-000. "Impuesto en Nómina derivado de una Relación Laboral" y de las Retenciones de Seguridad Social por importe de $583,875.90, según registros contables en la sub-cuenta 2-1-1-7-1 00001-000. "Retenciones del Sistema de Seguridad Social" respectivamente.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/513/2020.*** *En investigación e integración.*
127	**1-DF-18-AS2-F102-0010** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado de la revisión al Informe del Área Jurídica del Estado Procesal de los Juicios–Laudo, proporcionado por el área jurídica, que señala que los expedientes 670/2018, 649/2018 y 679/2018 radicado por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado se encuentra emplazadas las audiencias para 2019, se observó que no se encuentra registrado en las Cuentas de Orden los importes estimados, según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2018.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/398/2020.*** *En investigación e integración.*
128	**1-DF-18-AS2-F102-0012** **RESULTADO No. 29C** Derivado de la revisión efectuada al Estado de Situación Financiera y	**30,000,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/399/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	anexos del catálogo por subcuentas del 01 de julio al 31 de diciembre de 2018, se observó un importe de **$30,000,000.00.** Al respecto, la entidad fiscalizada no envió documentación alguna que aclare o justifique lo observado.		*En investigación e integración.*
129	**1-DF-18-AS2-F102-0013** **RESULTADO No. 30C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera y anexos del catálogo de las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, específicamente la subcuenta contable 2.2.1.1.01.01 Provisiones y Prestaciones de Servicios a Largo Plazo de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2018, se observó un saldo por **$47,288,550.79.**	**47,288,550.79**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/400/2020.*** *En investigación e integración.*
130	**1-DF-18-AS2-F102-0014** **RESULTADO No. 31C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera y registros en los anexos del catálogo en Cuentas por Pagar a Corto Plazo, cuyo saldo refiere un importe por $34,536,722.30; mediante oficio OSFE/DFEG/PE/DF/2S/07/2019 de fecha 17 de mayo de 2019 en el punto 4, se solicitó la documentación comprobatoria y justificativa que acreditó dichos registros y en respuesta mediante oficio SEDAFOP/UAyF/SRFPyC/057/2019, la Secretaría entregó un Disco Compacto (CD) certificado mismo contenía información que no corresponde a la cuenta solicitada, omitiendo informar sobre el origen, seguimiento y status de algunos registros. La Entidad Fiscalizada no envió documentación alguna que aclare o justifique lo observado, por lo cual la observación no se solventa por el importe de **$34,536,722.30.**	**4,536,722.30**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/401/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
131	**1-DF-18-AS2-F102-0015** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al cuarto trimestre y anual 2018, se observó incumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Revelación Suficiente e Importancia Relativa, por no explicar en sus Notas a los Estados Financieros la información suficiente para mostrar amplia y claramente la existencia de estos saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/402/2020.*** *En investigación e integración.*
132	**1-DF-18-AS2-F102-0018** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la solicitud de documentación e información preliminar a la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero, solicitada mediante los puntos 61 y 62, del anexo de la Orden de Auditoría de Cumplimiento con Enfoque Financiero 1-DF-18-AS2-FI02 mediante oficio No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0710/2019, de fecha 13 de marzo de 2019, en relación con la Armonización Contable y de constatar el cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observó que no cuentan con el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	*Con fecha 09 de septiembre de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/577/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
133	**1-DF-18-AS2-F102-0019** **RESULTADO No. 38NC** Con base en la respuesta a la solicitud de información solicitada mediante oficio número HCE/OSFE/DFEG/FS/0710/2019; respecto al ejercicio de los programas cuyos objetivos y metas de gasto promueven la igualdad entre Mujeres y Hombres, se constató que la Secretaria de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca, no dispone de un programa cuyos objetivos y metas de gasto promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.	**NC**	*Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3449/2020,** dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de lal Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado de Tabasco.* *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/1652/2020.*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1652/2020*** *mediante el oficio* HCE/OSFE/FS/DINV/4942/2020 ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.
134	**1-DF-18-AS2-F102-0020** **RESULTADO No. 40NC** Se verificó que el Presupuesto de Egresos Aprobado y Modificado (momentos contables del Ingreso y Egreso) con las cifras registradas en la contabilidad al mes de diciembre de 2018, de la secretaria de Desarrollo Agropecuario Forestal y Pesquero vs reportes de Autoevaluación presentan una diferencia por $821,100.00, omitiendo presentar documentales que aclaren y justifiquen dicha diferencia. Es importante señalar que en la Cuenta Pública Anual presentada por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tabasco (SEPLAFIN), las cifras están conciliadas.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/403/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
135	**1-DF-18-AS2-F102-0021** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis a los oficios de ampliación y reducción presupuestal y los registros de la secretaria de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero, así como las cifras presentadas en su Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, se observó una reducción al Presupuesto Aprobado por $387,669,540 que representa un 55% del total aprobado a la Secretaría, del que no presentaron las documentales que soporten tal reducción.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/404/2020.*** *En investigación e integración.*
SECRETARIA DE EDUCACIÓN			
Participaciones Federales			
136	**2 1-ED-18-AS2-FI02-0014** **RESULTADO No. 23. NC** En análisis al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización, según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2018, se observó que presentan saldos con antigüedad mayor a 365 días	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3399/2020***, dirigido al Director de la unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1660/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1660/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4936/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO AHORA SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD			
Participaciones Federales			
137	**1-ET-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 12. NC.** Al efectuar la verificación de la póliza 78ORFI de fecha 04 de julio de 2018 y Orden de Pago ET213 de fecha 24 de julio de 2018, por el registro de la partida 21503 Material Impreso, en la cual se adjudicó al proveedor Fabiola Gómez Lanestosa, la adquisición de pulseras, playeras y tarjetas de identificación por un importe de $499,862.95, se constató que se realizó el procedimiento de licitación simplificada menor, observándose que no presentaron la documentación justificativa que soporte el proceso.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/328/2020*** *En investigación e integración.*
138	**1-ET-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 13. NC** Al efectuar la verificación de la póliza 68ORFI de fecha 31 de agosto de 2018 y Orden de Pago ET224 de fecha 21 de julio de 2018, por el registro de la partida 32301 Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos, en la cual se adjudicó al proveedor Sistemas Contino S.A. de C.V., el arrendamiento de equipo y bienes informáticos para eventos de la feria Tabasco 2018, por un importe de $1,281,894.58, se constató que se realizó el procedimiento de licitación simplificada menor, observándose que no cuentan con la documentación justificativa que soporte el proceso.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/329/2020*** *En investigación e integración.* *.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
139	**1-ET-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 16. C** Al verificar la documentación soporte correspondiente al convenio de colaboración entre el Fideicomiso para el Fomento y Desarrollo de las Empresas del Estado de Tabasco (FIDEET) y el Consejo Coordinador Empresarial de Tabasco (CCET) número FIDEET-SO07-A8-12-11-2018 "4ta Edición Festival de la Butifarra 2018" realizado del 16 al 18 de noviembre de 2018, se observó un monto de $600,000.00 derivado de unas inconsistencias.	**600,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/330/2020*** *En investigación e integración.*
140	**1-ET-18-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 22. NC** Respecto a la solicitud de la evidencia documental del cumplimiento de objetivos de los programas y las metas del gasto que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, la Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad no dio respuesta al requerimiento de información realizado mediante anexo al oficio no. HCE/OSFE/DFEG/FS/0709/2019 de la orden de auditoría de cumplimiento con el enfoque financiero no. 1-ET-18-AS2-FI02 de fecha 13 de marzo de 2019 en su punto número 64.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SECRETARIA DE FINANZAS / OTRORA SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS.			
Participaciones Federales			
141	**1-PF-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 7. C** En revisión efectuada a una muestra de cuentas productivas y sus movimientos auxiliares, de los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que de las inversiones efectuadas en mesa de dinero se obtuvo un rendimiento de intereses en cantidad de $46,099,827.75 mismos que fueron solicitados para su aclaración y que no justificaron en que Proyectos y/o Programas fueron ejercidos.	**46,099,827.75**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/421/2020.*** *En investigación e integración.*
142	**1-PF-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 8. NC** Derivado de la revisión y análisis a lo dispuesto en el Artículo 25, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y artículo 3, del Decreto 123, en el suplemento 7534 C, de fecha 14 de noviembre de 2014, en la que el servidor público saliente deberá entregar toda la información que acredite el estado de los asuntos de su competencia, así como los recursos que tuviese asignados, a quien lo sustituya en sus funciones.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación
143	**1-PF-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 19. C** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al período de 1 de julio al 31 de diciembre 2018, en específico a la cuenta presupuestal 12101 Honorarios, se observó duplicidad de pago al personal contratado por Honorarios Asimilables a Salarios, los cuales son pagados con Participaciones Federales y con Ingresos Estatales por un importe de **$341,737.30;** además los importes reflejados en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y los recibos simples firmados, difieren en importe de $-48,091.05.	**341,737.30**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/422/2020.*** En investigación e integración.
144	**1-PF-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 20. C** Derivado de la revisión y análisis a los montos reportados en la nómina ejecutiva de personal de base y confianza del período de julio a diciembre de 2018, se encontraron diferencias de acuerdo a los registros presupuestales 825 del Presupuesto de egresos devengado en la balanza de comprobación y la nómina.	**19,950.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/423/2020.*** En investigación e integración.
145	**1-PF-18-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 21. NC** De la revisión y análisis a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, se observó que	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no se han depurado saldos de ejercicios anteriores de acuerdo a lo reflejado en la Balanza de Comprobación y Movimientos Auxiliares, por un importe de $109,833.49 por concepto de Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.), cuotas del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, Vigilancia e Inspección, Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción y Fincrece, S.A. de C.V. Sofom.		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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
146	**1-PF-18-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 29. C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33903 Servicios Integrales, con cargo a Gastos de Operación del Despacho, se observó el incumplimiento del contrato número CPPF01I-13/18 del Proveedor Ancla Servicios Administrativos, S.A. de C.V., por un importe total de $1,764,000.00 en virtud que se verificó que los informes entregados de evaluación de riesgos y el analítico sobre información pública son idénticos en su contenido, y no emiten recomendaciones del posible impacto y probabilidad que representa la materialización de los riesgos identificados en perjuicio del logro de los objetivos institucionales.	**1,764,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/424/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
147	**1-PF-18-AS2-FI02-0013** **RESULTADO No.32. C** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las adquisiciones realizadas en el semestre, se constató que los bienes adquiridos, disponen de la documentación justificativa y comprobatoria del gasto, no obstante no se pudieron localizar físicamente en el almacén de la Secretaría de Planeación y Finanzas, presentando 2 actas circunstanciadas de fechas 26 de septiembre de 2018 y 12 de octubre de 2018 por el extravió de activos fijos en el período de julio a diciembre de 2018, hechos que se hicieron constar mediante acta circunstanciada de revisión física de adquisiciones de bienes de fecha 23 de abril de 2019, por un importe de $122,303.33	**122,303.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/425/2020.*** En investigación e integración.
148	**1-PF-18-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 37. NC** Derivado de la revisión y análisis a una muestra a la cuenta contable 1.1.1.2. Bancos, movimientos auxiliares y estados de cuentas de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre, se observa que no hay conciliación entre los estados de cuentas concentradoras y lo que se refleja en la balanza comprobación y/o movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2018.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
149	**1-PF-18-AS2-FI02-0016** **RESULTADO No. 38. NC** Derivado del análisis y revisión a los importes contenidos en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y Balanza de comprobación acumulada al 31 diciembre de 2018, así como lo descrito en la página 12, 16, 18, 27 y 28 del Tomo II del Poder Ejecutivo que a la letra dice: "*Los saldos de las cuentas Derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentran en proceso de depuración"; "derivado de una diferencia de valor histórico; se debe a la omisión en contabilidad de registro de diversas operaciones, las cuales serán normalizadas en el año 2019"*	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
150	**1-PF-18-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 39. C** Derivado de la revisión y análisis a la Balanza de Comprobación proporcionada por la Secretaría de Planeación y Finanzas a este	**318,294,004.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/426/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Órgano Técnico de Fiscalización, en específico la cuenta presupuestal 8.2.7.1.1.991 – ADEFAS, se observa el importe de $318,294,004.00 en virtud que se realizaron pagos de adeudos de ejercicios fiscales anteriores sin que existieran asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron, y excedentes de los Ingresos de Libre Disposición.		En investigación e integración.
151	**1-PF-18-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 40. NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reportadas en la Balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2018 y el Estado Analítico de Ingresos Detallado de la Ley de Disciplina Financiera, página 73 y 74, del Tomo II, 1 de 3, del Poder Ejecutivo	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
152	**1-PF-18-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 41. NC**	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 y análisis a una muestra, a las dependencias del Poder Ejecutivo, Órganos Autónomos y Organismos Descentralizados mediante conciliación del Estado Analítico del Ingreso al 31 de diciembre del 2018 proporcionados por los entes a la Secretaría de Finanzas y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa presentado en la Cuenta Pública Tomo II 54 - 56, por los recursos pagados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Presupuesto aprobado a los entes ejecutores del gasto.		Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación
153	**1-PF-18-AS2-FI02-0022** **RESULTADO No.44. NC** Derivado de la revisión y análisis a los importes contenidos en el Estado Analítico de Ingresos Detallado Ley de Disciplina Financiera, Tomo II del Poder Ejecutivo, Pág. 73 y 74 se observa diferencias en los importes que reflejan en la Cuenta Pública Estatal 2018 y Cuenta Pública Federal 2018.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
154	**1-PF-18-AS2-FI02-0023** **RESULTADO No.45. NC** Derivado del análisis efectuado a la Cuenta Pública del Estado de Tabasco 2018 entregada a este Órgano Técnico Fiscalizador mediante oficio GU/DGE/044/2019 de fecha 22 de abril de 2019, se observa la publicación en el interior del documento de tres importes de Ingresos del Gobierno del Estado de Tabasco.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
155	**1-PF-18-AS2-FI02-0024** **RESULTADO No.46. NC** Derivado de la revisión y análisis a los importes contenidos en el Estado Analítico de Ingresos Detallado Ley	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Disciplina Financiera, Tomo II del Poder Ejecutivo, Pág. 73 y 74 se observan diferencias en los importes que reflejan en la Cuenta Pública Estatal 2018 y Cuenta Pública Federal 2018 (Secretaría de Hacienda y Crédito Público) a las Aportaciones Federales para Entidades Federativas o Ramo 33 por los ingresos provenientes de la Federación a los estados y los municipios en los términos establecidos por la Ley de Coordinación Fiscal.		Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación
156	**1-PF-18-AS2-FI02-0025** **RESULTADO No.47. NC** Derivado de la revisión y análisis realizado a los importes contenidos en el Estado de Situación Financiera de las dependencias del Poder Ejecutivo, Organismos Desconcentrados y Descentralizados en específico a la cuenta 1.1.2 Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes entregados a este Órgano Técnico de Fiscalización mediante oficio y a los importes contenidos en la Balanza de Comprobación acumulada al mes de diciembre de 2018.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
157	**1-PF-18-AS2-FI02-0026** **RESULTADO No. 49 NC** Se observa que el Sistema de Contabilidad Gubernamental no está estructurado de tal manera que permita informar que la ejecución del presupuesto y de los estados financieros se realizaron de forma homogénea y refleje la situación económica contable de las transacciones para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
158	**1-PF-18-AS2-FI02-0027** **RESULTADO No.50. C** Derivado de la revisión efectuada a la información contable emanada de	**1,224,904,265.51**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/427/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Cuenta Pública 2018, se observa mediante análisis del Estado de Situación Financiera 2018 de las Dependencias entregadas en Cuenta Pública (Cuadernillos) mediante oficio SF/DCG/240/2019 de fecha 03 de mayo del 2019 y la balanza de comprobación proporcionada por la Secretaría al 31 de diciembre de 2018, que no tiene registrado en el rubro Cuentas por Pagar a Corto plazo un importe de $1,224,904,265.51		En investigación e integración.
159	**1-PF-18-AS2-FI02-0029** **RESULTADO No.52 NC** Derivado de la revisión a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2018, entregada mediante oficio GU/DGE/044/2019 de fecha 22 de abril de 2019 y Oficio SF/DCG/240/2019 de fecha 3 de mayo de 2019.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
160	**1-PF-18-AS2-FI02-0030** **RESULTADO No.54 NC**	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 y análisis al saldo de las Cuentas Contables 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, 1.2.4 Bienes Muebles y 1.2.5 Activos Intangibles, contenidas en el Estado de Situación Financiera publicada en el Tomo II, página 4 por un importe de $26,862,275,821.00 y los Estados de Situación Financiera de los ejecutores del gasto al 31 de diciembre de 2018 sumando un monto de $42,582,967,026.80, entregado en cuenta publica a éste Órgano Técnico de Fiscalización, se observa la diferencia por $15,720,691,205.80.		***EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación
161	**1-PF-18-AS2-FI02-0032** **RESULTADO No.58. C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33104 Otras Asesorías para la Operación de Programas, con cargo a la Unidad de Ejecución Fiscal, se observan los contratos de prestación de servicios número CPPF14I-44/17 por concepto de asesoría legal en el desarrollo de procedimientos jurídicos vinculados a la ejecución fiscal y CPPF01I-43/17 por concepto de asesoría sobre el manejo legal en la toma de decisiones en temas de	**2,831,850.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/428/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fideicomiso, del Proveedor Bufete SL, S.C. por un importe total de $2,831,850.00 en virtud que el proveedor se encuentra como empresa que factura operaciones simuladas en el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria.		
Generales			
162	**1-PF-18-AS2-FI02-0034** **RESULTADO No.63. NC** Derivado de la revisión y análisis al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-Ley de Disciplina Financiera y el Estado Analítico de Ingresos Detallado-Ley de Disciplina Financiera de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2018.	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.*** Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación
163	**1-PF-18-AS2-FI02-0035** **RESULTADO No.64. NC** De la revisión y análisis a la información presupuestaria contenida en los oficios de	**NC**	*Con fecha 22 de febrero de 2021, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DINV001/2021.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	modificaciones al Presupuesto y al Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos entregado en la Cuenta Pública 2018 presentada por la Secretaría, con cifras al 31 de diciembre de 2018, se determinó una diferencia por importe de $3,366,400.15 correspondiente a las dependencias que integran el poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Poderes Autónomos.		Con fecha 8 de abril 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 Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado. Con fecha 13 de mayo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2785/2021***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaria de la Función Pública del Estado ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación
SECRETARÍA DE ENERGÍA RECURSOS MATERIALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL ACTUALMENTE SECRETARIA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO			
Participaciones Federales			
164	**1-ER-18-AS2-F102-0003** **RESULTADO No. 13C** De la verificación física realizada a la plantilla vehicular, la cual está integrada por 96 unidades, para constatar que el combustible y aditivos se proporcionaron a vehículos propiedad de la entidad fiscalizada o en comodato y que estos se encontraran en operatividad, se observó la cantidad de $215,386.03, en virtud de haberse dotado de combustible a 23 vehículos por 11,423 litros, mismos que presentaron diversas fallas.	**193,031.72**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/405/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
165	**1-ER-18-AS2-F102-0005** **RESULTADO No. 16 NC** Se verificó con base en una muestra si la Unidad de Servicios Generales recibió la solicitud de orden de reparación del área que solicitó los servicios de mantenimiento y conservación de vehículos y equipos propiedad de la entidad fiscalizada; así mismo que existiera bitácora de mantenimiento correspondiente, observándose que mediante pólizas de diario No. 293, 297, 321, 323 y 337con su respectiva documentación soporte que no se contaba con dicha bitácora. La observación no quedó solventada.	**NC**	*Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3449/2020,*** *dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Gobierno del Estado de Tabasco. En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1652/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/1652/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4942/2020 ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.
166	**1-ER-18-AS2-F102-0007** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado de la revisión a la cuenta de Participaciones y Aportaciones del Estado de Actividades en específico a los 11,600,000.00 transferidos al Instituto Tecnológico Superior de Comalcalco, para la ejecución de los acuerdos específicos de colaboración No. SERNAPAM-053-18, SERNAPAM-054-18, SERNAPAM-055-18 y SERNAPAM-056-18, se observó que la SERNAPAM no dio cumplimiento a la cláusula octava de los mencionados convenios, en virtud que no dispone de la evidencia documental en original del ejercicio y aplicación del gasto.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/514/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
167	**1-ER-18-AS2-F102-0008** **RESULTADO No. 25NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de movimientos auxiliares de las cuentas contables del Estado de situación financiera, específicamente la cuenta 1-1-5-1-00-00-0000-0000-00000-00000-0000 almacén de Materiales y Suministros, se constató un importe registrado por $143,249,971.53 derivado de diversos acuerdos.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/515/2020.***
SECRETARIA DE SALUD			
Participaciones Federales			
168	**1-SS-18-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada en el período de julio a diciembre de 2018 al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada con 5,392 códigos estatales de los Servidores Públicos para el pago de homologación con el tabulador de sueldos federal, validado por la Subsecretaría de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental mediante el Oficio No. SAIG/SSRH/2688/2018, de fecha 21 de septiembre de 2018; se observó un monto de $34,575.00.	**34,575.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
169	**1-SS-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 5 NC** Del análisis digital a la plantilla de la nómina de percepciones ordinarias y extraordinarias de los servidores públicos se verificó que no hayan rebasado el límite máximo del Tabulador de Sueldos Publicado y que las categorías se encuentren contempladas en el Tabulador de Sueldos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
170	**1-SS-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 6 C** Se constató en las nóminas de personal mediante la revisión de las percepciones del capítulo 1000 Servicios Personales en comparación al Tabulador de Sueldos y Salarios contenido en el en el Tomo VI, del Presupuesto General de Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2018, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 8553, Suplemento 7853 D, de fecha 09 de diciembre de 2017 y en relación a los importes presentados en los Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI)	**102,255,948.11**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
171	**1-SS-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 7 NC** Se constató que los montos reportados en la plantilla y nómina de personal no coinciden con lo devengado presupuestalmente en las partidas del Capítulo 1000 Servicios Personales, en virtud de que las partidas presentadas en la	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nómina de personal se encuentran concentradas en los movimientos auxiliares, existiendo las siguientes diferencias.		*En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio ***HCE***/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
172	**1-SS-18-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 8 NC** Se verificó una muestra de las retenciones por concepto de Impuesto Estatal sobre nómina, que se efectuaron y enteraron, conforme a la normativa correspondiente, no constatándose el mes de Noviembre de 2018 y la documentación soporte del pago del impuesto del mes de diciembre de 2018, de igual forma no se obtuvo evidencia del pago oportuno del Impuesto Sobre la Renta y las retenciones de ISSET correspondiente al período de julio a diciembre de 2018, derivado que no fue proporcionada por el Ente, así mismo consta en el Acta Circunstanciada de No Entrega de Documentación Faltante en la Recepción de Información y Documentación de fecha 23 de mayo de 2018.	**NC**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020,*** de ***Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal***, dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco “1”. ***Pendiente****,* envíen Respuesta al oficio de promoción del Ejercicio de la Facultad de ***Comprobación Fiscal.***
173	**1-SS-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 10 C**	**2,063,236.24**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	De la revisión efectuada al Formato 1-B.- Plantilla de Personal con Categoría de Especialidad, se constató que 97 médicos y enfermeras con categorías de especialistas no cuentan con su cédula de especialidad que los acredite como tal, por lo que se determina que en el período de julio a diciembre de 2018 se realizó un pago excedente por un importe de $2,075,156.71.		***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
174	**1-SS-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 12 C** Se realizó visita al Almacén General ubicado en Av. Butano No. 15, Cd. Industrial Segunda Etapa, Villahermosa, Tabasco, según consta en el acta de fecha 30 de mayo de 2019, con objeto de confirmar la existencia física del saldo contable de una muestra de los bienes (consumibles) adquiridos y que éstos hayan ingresado al almacén; observando la cuenta de Almacenes, por el saldo de $27,502,603.36, el cual se encuentra distribuido en las áreas de: Papelería, que incluye las partidas 21101, 21401 y 22104 con un monto de $13,949.90; Ropería, que incluye las partidas 21601, 27101 y 27401 con un monto de $20,041,694.93; Laboratorio, que incluye las partidas 25101 y 25501 con un monto de $3,888,409.69; Insecticidas, que incluye la partida 25201 con un monto de $3,552,766.64 y el área de Medicamentos, que incluye la partida 25301 con un monto de $5,782.20.	**27,502,603.36**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** *En investigación e integración.*
175	**1-SS-18-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 14 C**	**556,800.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Se constató mediante una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, la póliza 10-1-00000506 de fecha 22/10/2018 por la cantidad de $556,800.00, el devengo por servicios profesionales en auditorías; sin embargo, no se tiene la evidencia documental de la información del Dictamen Financiero y Presupuestal, informe ejecutivo, carta de irregularidades, observaciones y recomendaciones elaborados por el Órgano de Control Interno o despacho externo, por las auditorías realizadas, por lo que no se pudo corroborar que dichos servicios profesionales eran indispensables.		***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración. .
176	**1-SS-18-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 15 C** Derivado de la revisión realizada a una muestra de la partida 37501 Viáticos nacionales para labores en campo y de supervisión, se observó un pago improcedente en cantidad de $437,850.00 como se muestra en tabla anexa, correspondiente al período de julio a diciembre de 2018, en virtud de que los recursos otorgados presentan las inconsistencias.	**437,850.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** *En investigación e integración.*
177	**1-SS-18-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 16 NC** De la verificación a las Adquisiciones de Bienes, Arrendamientos y Servicios Contratados, se observó que el Padrón de Bienes Muebles e Inmuebles, Propios, Arrendados y en Comodato, información que fue presentada de manera parcial con base en el requerimiento del oficio número HCE/OSFE/DFEG/FS/0701/2019, entregado por la Secretaría con	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	oficio No. SS/080/2019, de fecha 29 de marzo de 2019; presenta las siguientes inconsistencias:		*de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/ 2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
178	**1-SS-18-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 18 C** De las autorizaciones de adecuaciones presupuestales al 31 de diciembre de 2018, se presenta el importe de $125,000,000.00 asignado a la Secretaría con recursos de fuente de financiamiento: Financiamientos Internos, con cargo al proyecto SSF09 Fortalecimiento a la Red Hospitalaria para la Prestación de los Servicios de Salud del Estado de Tabasco.	**74,311,508.74**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/507/2020.*** *En investigación e integración.* .
179	**1-SS-18-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 19 C** De la verificación física en 6 Hospitales, a una muestra de los bienes adquiridos mediante pólizas No. 12-1-00001215, 12-1-00001216, 12-1-00001217, 12-1-00001218, 12-1-00001219, 12-1-00001220, 12-1-00001221, 12-1-00001222, 12-1-00001223, 12-1-00001224, 12-1-00001225 y 12-1-00001228, correspondientes al mes de diciembre de 2018, de las partidas 53101.- Equipo Médico y de Laboratorio, se constató que existen las condiciones apropiadas de	**16,478,379.89**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/506/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	operación y mantenimiento de dichos bienes, y que se encuentran registrados correctamente en la contabilidad; determinándose un faltante de $22,346,935.92, en 3 hospitales como se presentan en las siguientes tablas:		
180	**1-SS-18-AS2-FI02-0014** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión a la cuenta contable 1112.- Bancos/Tesorería, según movimientos auxiliares y pólizas contables del período de julio a diciembre de 2018, se observaron traspasos de recursos para suficiencia financiera por un importe de $11,096,432.21; los cuales no se justifica el destino de los mismos así como la comprobación de los mismos.	**11,096,432.21**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
181	**1-SS-18-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado del análisis y revisión a la cuenta contable 1123.- Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2018, se observó antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de $650,545,011.09, constatándose en las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.
182	**1-SS-18-AS2-FI02-0016** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión a los Estados Financieros, la cuenta contable 2119.- Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, según los movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2018, se observa una antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de $518,940,094.69, constatándose en las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, que el saldo se encuentra integrado por importes pendientes de enterar a la Secretaría de Planeación y Finanzas por reintegro de sueldos y servicios subrogados.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
183	**1-SS-18-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 26 NC** Se constató que el proceso de licitación de adquisiciones ejercidas con recursos de la fuente de financiamiento denominada “Financiamientos Internos”, con cargo al proyecto SSF09 Fortalecimiento a la Red Hospitalaria para la Prestación de los Servicios de Salud del Estado de Tabasco, afectando la partida presupuestal 53101 Equipo Médico y de	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Laboratorio, recursos autorizados mediante el Decreto 006 publicado en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento Extraordinario No. 132, de fecha 11 de octubre de 2018 y al Acuerdo de Coordinación para la Transferencia de Recursos, de fecha 06 de noviembre de 2018.		*de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
184	**1-SS-18-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 28 NC** Se realizó comparativo del Presupuesto de Egresos Aprobado y Modificado (momentos contables del Egreso) con las cifras registradas en la contabilidad del Ente y reportes de Autoevaluación, con la Cuenta Pública 2018 generada por la SEPLAFIN, constatándose una diferencia en la columna correspondiente al Subejercicio entre el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y la Cuenta Pública 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/508/2020.*** En investigación e integración.
185	**1-SS-18-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 29 NC** De la revisión a los movimientos presupuestarios autorizados mediante los oficios de ampliación y reducción, la Secretaría presenta el Formato 8 Cédula de Presupuesto Modificado al 31 de diciembre de 2018, el cual carece de la evidencia documental de los oficios de autorización.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
UNIVERSIDAD JUÁREZ AUTÓNOMA DE TABASCO			
Participaciones Federales			
186	**1-UJ-18-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 C** Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8.2.5.3.9 Otros Servicios Generales por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2018, específicamente el concepto de Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación, se observa el importe de $2,200,739.60.	**2,067,183.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020.*** En investigación e integración.
187	**1-UJ-18-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 3000 Servicios Generales específicamente en la partida 33104 Otras Asesorías para la Operación, encontrándose lo siguiente: 1) Mediante póliza de egresos CG 16174745 de fecha 20 de agosto de 2018 por $723,763.39 por concepto de "Servicios de Elaboración Actuarial 2017 para la Participación de la Universidad en el Concurso por	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	los Fondos para la Atención de Problemas Estructurales de las Universidades Públicas Estatales (UEP) 2018"; se observa incumplimiento al contrato de Prestación de Servicios celebrado con Valuaciones Actuariales del Norte S.C. número CT/DRM-29022001/074-1/18 de acuerdo a lo establecido en las cláusulas.		*de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
188	**1-UJ-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del gasto del capítulo 3000 "Servicios Generales" se observó el importe de $2,269,152.79.	**2,269,152.79**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020.*** En investigación e integración.
189	**1-UJ-18-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 14 C** Derivado de la revisión a la cuenta 1.1.1.2.-00000 Bancos Tesorería del período de 01 de julio al 31 de diciembre 2018, se observó que se realizan pagos por concepto de multas, accesorios y actualizaciones correspondientes a los años 2017 y 2018 por concepto de enteros de diversos impuestos, por la cantidad de $1,784,534.68.	**1,784,534.68**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/510/2020.*** En investigación e integración.
190	**1-UJ-18-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 15 NC** De la solicitud de documentación e información preliminar anexa a la Orden de Auditoría entregada mediante oficio número HCE/OSF/DFEG/FS/0711/2019 de fecha 13 de marzo de 2019, en el	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	punto 61) Cédula de la Disponibilidad Financiera al 31 de diciembre de 2018, impresa y en medio magnético en formato Excel y PDF, incluyendo las documentales que amparan las cifras contenidas en dicha cédula. (Formato 11); no entregaron documentación alguna, situación que imposibilitó la fiscalización a este procedimiento, quedando esto asentado en el Acta Circunstanciada de Recepción de la Información y Documentación de fecha 3 de abril de 2019.		*En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.
191	**1-UJ-18-AS2-FI02-0012** **RESULTADO No. 17 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Convenio Marco de Colaboración para el apoyo financiero de fecha 13 de enero de 2016 que celebra el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública, el Gobierno del Estado de Tabasco y la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco, que tiene por objeto establecer las bases conforme a las cuales "la SEP" y "el Ejecutivo Estatal", proporcionaran subsidio a la "Universidad"; conforme al anexo de ejecución establecido en el clausulado del citado convenio, y donde la cláusula primera del anexo de ejecución se establece que "la SEP" y "el Ejecutivo Estatal" aportarán a "la Universidad" la cantidad total de $1,995,187,172.00;	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3332/2020***, dirigido al *director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco*. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1644/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4941/2020. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios de Hidrocarburos			
192	**1-AS-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** En visita física se constató que de 16 obras (AS198FI, AS198FII, AS198FIV, AS198FVI, AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209, AS212, AS216), 2 obras (AS198FII, AS198FVI) que presentan irregularidades físicas por un monto de $816,213.48, una obra (AS212) que presenta conceptos de obra no ejecutados de acuerdo a lo establecido en los términos de referencia por un monto de $ 4,583,850.10, 14 obras (AS198FI, AS198FII, AS198FIV, AS198FVI, AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $53,193,335.01, una obra (AS216) que presenta incremento en el costo de los conceptos de obra por un monto de $975,913.26; que juntos suman un monto de $59,569,311.85.	**53,692,208.91**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/413/2020.*** En investigación e integración.
193	**1-AS-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (AS212) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $69,363.34.	**69,363.34**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/414/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
194	**1-AS-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 9 obras (AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS209), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $18,506,569.01.	**18,506,569.01**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/415/2020.*** En investigación e integración.
195	**1-AS-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la revisión documental a 18 expedientes unitarios de obra pública (AS198FI, AS198FIV, AS198FV, AS198FVI, AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209, AS211, AS212, AS213, AS216), se constató que 18 (AS198FI, AS198FIV, AS198FV, AS198FVI, AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209, AS211, AS212, AS213, AS216) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 11 expedientes de obra (AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209, AS212) la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
196	**1-AS-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9. NC**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***,

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a 11 expedientes unitarios de obra pública (AS199, AS200, AS201, AS203, AS204, AS205, AS206, AS207, AS208, AS209, AS216), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.		dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
Programa de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento			
197	**1-AS-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14. C** En visita física se constató que de 3 obras (AR058, AR059, AR057), 2 obras (AR058, AR057) presentan conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $172,362.93, una obra (AR057) que presento volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $26,528.97, una obra (AR057) que presento trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $13,805.46, una obra (AR059) que no están en operación por un monto de $6,630,181.39; que juntos suman un monto de $6,842,878.75.	**6,630,181.39**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/416/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
198	**1-AS-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (AU055, AU052, AU054, AR059, AR057), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
199	**1-AS-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 19. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(AU052)**, se constató que no se cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020 **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
200	**1-AS-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (AR059, AR057), de uno (AR059) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (AR059, AR057) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA			
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAMS)			
201	**1-IT-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3. C** En visita física se constató que 13 obras (**EDP19, EDP26, EDP27, EDP29, EDP32, EDP40, EDP50,**	**1,302,537.35**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/321/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	EDP52, EDP54, EDP66, EDP74, EDP75, EDP82), presentan irregularidades físicas por un monto de $737,794.18, 5 obras (**EDP19, EDP54, EDP66, EDP32, EDP50**) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $80,804.30, 4 obras (**EDP19. EDP54, EDP74, EDP75**) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $153,293.81, 3 obras (**EDP19, EDP74, EDP75**) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratados por un monto de $857,431.78, una obra **(EDÑ49)** que se ejecutó en un período mayor al contratado por un monto de $27,248.34, 9 obras (**EDP19, EDP26, EDP27, EDP28, EDP29, EDP32, EDP40, EDP52, EDP54**) que no se cubrió el cinco y dos al millar por el importe de cada estimación de trabajo por un monto de $153,461.81, que juntos suman un monto de **$ 2,010,034.22**.		*En investigación e integración.* *.*
202	**1-IT-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 5 obras (**EDP28, EDP66, EDP74, EDP76, EDÑ49**) 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: 2 obras (**EDP28, EDP66**) Corresponsable de obra por un monto de $24, 696.36, 3 obras (**EDÑ49, EDP74, EDP76)** pruebas de laboratorio por un monto de $42,020.31; que juntos suman un monto de **$66,716.67.**	**42,597.58**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/322/2020*** *En investigación e integración*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
203	**1-IT-18-AS2-AT01-003** **RESULTADO No. 7. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(EDP74, EDP82),** no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$686,901.59**.	**686,901.59**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/323/2020*** *En investigación e integración*
204	**1-IT-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado de la revisión documental a 18 expedientes unitarios de obra pública (EDP19, EDP26, EDP27, EDP28, EDP29, EDP31, EDP32, EDP38, EDP40, EDP52, EDP54, EDP62, EDP66, EDP74, EDP75, EDP77, EDP82, EDP91), se constató que 18 (EDP19, EDP26, EDP27, EDP28, EDP29, EDP31, EDP32, EDP38, EDP40, EDP52, EDP54, EDP62, EDP66, EDP74, EDP75, EDP77, EDP82, EDP91) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 10 expedientes de obra (EDP19, EDP28, EDP31, EDP32, EDP38, EDP52, EDP62, EDP66, EDP77, EDP91) la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
205	**1-IT-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (**EDP28, EDP54, EDP74, EDÑ49**), se	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3315/2020, dirigido al Director de Unidad de verificación e investigación**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.		**gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.** *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1643/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4934/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
206	**1-JEC-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3. C** En visita física se constató que 9 obras (JE759, JE760, JE764, JE767, JE776, JE777, JE778, JE779, JE783), presentan irregularidades físicas por un monto de $804,091.49, 4 obras (JE760, JE773, JE782, JE783) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $92,315.09, 2 obras (JE760, JE782) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $329,489.79, una obra (JE803) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $2,950,958.80; que juntos suman un monto de $4,176,855.17.	**3,932,927.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/432/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
207	**1-JEC-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, se constató que en la obra (JE777) no se cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Corresponsable de obra por un monto de $22,626.24.	**22,626.24**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/433/2020.*** En investigación e integración.
208	**1-JEC-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, a la obra (JE764), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $130,896.35.	**130,896.35**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/434/2020.*** En investigación e integración.
209	**1-JEC-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado de la revisión documental a 11 expedientes unitarios de obra pública (JE759, JE760, JE762, JE764, JE767, JE773, JE776, JE777, JE778, JE779, JE782), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente,*** *envíen inicio del* ***procedimiento de investigación.***
210	**1-JEC-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12. NC** Como resultado del análisis a la documentación del expediente unitario de obra pública (JE776), se constató que la obra no cumple con el objetivo programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente,*** *envíen inicio del* ***procedimiento de investigación.***
211	**1-JEC-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 8 expedientes unitarios de obra pública (JE759, JE760, JE762, JE764, JE773, JE777, JE778, JE783), de los cuales 5 (JE760, JE762, JE764, JE773, JE783) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de inicio de la obra, 4 (JE778, JE783, JE759, JE777) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.		*En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente,*** *envíen inicio del* ***procedimiento de investigación.***
212	**1-JEC-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16.C** En visita física se constató que 2 obras (JE775, JE756) que presentan irregularidades físicas por un monto de $247,431.06, 2 obras (JE755, JE756) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $561,920.90, una obra (JE755) que presenta volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $39,773.39, una obra (JE755) que se ejecutaron en un período mayor al contratado con un monto de 5,592.30, que juntos suman un monto de $854,717.65	**59,034.30**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/432/2020.*** *En investigación e integración.*
213	**1-JEC-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 22. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (JE756), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES			
Fondo para la Accesibilidad en el Transporte Público para las Personas con Discapacidad			
214	**1-SCT-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que la obra (CT137), presenta conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $18,026.17 y volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $49,871.36; que juntos suman un monto de $67,897.53.	**18,026.17**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/409/2020.*** *En investigación e integración.* .
215	**1-SCT-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 1 obra (CT137), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $554,804.85.	**554,804.85**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/410/2020.*** En investigación e integración.
216	**1-SCT-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4. C** Como resultado de la revisión documental al expediente unitario de obra pública (CT137), se constató	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
217	**1-SCT-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado del análisis a la documentación al expediente unitario de obra pública **(CT137)**, se constató que la obra no cumple con el objetivo programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.
SECRETARIA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
218	**1-OT-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO 2 C** En visita física se constató que de 4 obras **(OTB52, OTC72, OTC86, OTC87)**, 3 obras **(OTC72, OTC86, OTC87)** presentan irregularidades físicas por un monto de $116,357.84, 2 obras (**OTB52, OTC86**) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $439,326.21 y una obra **(OTC86)** que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $40,198.80; que juntos suman un monto de **$595,882.85**.	**516,485.97**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/393/2020.*** *En investigación e integración.* .
219	**1-OT-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 4 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras **(OTB52, OTB24)** 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: una obra **(OTB52)** Director Responsable de Obra por un monto de $2,370.11, una obra **(OTB24)** Corresponsable de obra por un monto de $7,163.80, una obra **(OTB52)** pruebas de laboratorio por un monto de $1,210.22, una obra **(OTB52)** fianza de vicios ocultos por un monto de $749.46; que juntos suman un monto de **$11,493.59**.	**11,493.59**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/394/2020.*** *En investigación e integración.* .

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
220	**1-OT-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública **(OTB24, OTB52, OTC72, OTC86, OTC87)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra **(OTB24 y OTB52)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI1659/10/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
221	**1-OT-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OTB72, OTC72, OTC86)**, de uno **(OTC72)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 **(OTB72, OTC86)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI1659/10/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF)			
222	**1-OT-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO 12 C** En visita física se constató que 3 obras **(OTC31, OTC88, OTC89)**, una obra **(OTC89)** que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $ 56,741.75, dos obras **(OTC31 y OTC88)** que presentan trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $ 18,038.07; que juntos suman un monto de **$74,779.82**.	**11,348.35**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/395/2020.*** *En investigación e integración.*
223	**1-OT-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(OTC31, OTC88, OTC89)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2577/2019, de fecha 17 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, la entidad fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. SOTOP/1033/2019 de fecha 17 de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	octubre de 2019, donde anexo no envían ningún pronunciamiento con relación a las observaciones pendientes de solventar, correspondiente al resultado No.18, con base a lo anterior continúan **pendientes de solventar 2** expedientes unitarios de obra pública **(OTC88, OTC89)**.		En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI1659/10/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
224	**1-OT-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OTC31, OTC88, OTC89),** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3414/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 7 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/1659/10/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI1659/10/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4940/2020. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
Financiamientos Internos			
225	**1-OT-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO 23 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OTC23),** no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$642,799.09**	**642,799.09**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/396/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CUENTA ANUAL			
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
226	**1-JEC-18-CPA-AT01-0001** **RESULTADO No. 2.C** En visita física se constató que una obra (JE761), presenta irregularidades físicas por un monto de $525,626.80, 2 obras (JE763, JE771) que están en proceso de rescisión de contrato por un monto de $3,374,430.68; que juntos suman un monto de $3,900,057.48.	**2,152,269.11**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/579/2020.*** *En investigación e integración.* .
227	**1-JEC-18-CPA-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (JE801, JE802), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020 mediante el oficio*** HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
228	**1-JEC-18-CPA-AT01-0004** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (JE761) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3413/2020***, dirigido al Director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría De la Función Pública del Estado de Tabasco. *En fecha 19 de octubre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio* ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020*** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1786/2020 mediante el oficio*** HCE/OSFE/FS/DINV/4945/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.
MONTO TOTAL		**3,998,602,925.49**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER SEMESTRE				
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES				
1	**Observación 1** Estado Actividades Capítulo 3000 Servicios Generales Nomina	**17,786.02**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 1** Normatividad Interna Manuales de Organización y de Procedimientos	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
3	**Observación 2** Estado de Situación Financiera Deudores Diversos a Largo Plazo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
4	**Observación 3** almacenamiento o resguardo de los materiales	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
5	**Observación 4** Bienes en Comodato	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
6	**Observación 5** Equipo de Transporte (Bienes Motrices)	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
7	**Observación 6** Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
8	**Observación 7** Sentencias y Resoluciones Judiciales	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
9	**Observación 8** Proveedores por Pagar a Largo Plazo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Y Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
10	**Observación 9** Estado de Actividades Capítulo 2000.- Materiales y Suministros	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
11	**Observación 3** Programa de Escuelas de Tiempo Completo 2017 **Clave:** 1-ED-17-AS1-FI02-001	**7,102,063.85**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/157/2020-EDUCACIÓN-PE** de fecha 16 de julio de 2020.
12	**Observación 4** Proyecto ED461 Apoyo Administrativo para la Operación del Sistema Educativo Estatal **Clave:** 1-ED-17-AS1-FI02-002	**8,400,000.00**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
13	**Observación 1** Estados e Información Financiera Presupuesto Aprobado **Clave:** 1-ED-17-AS1-FI02-003	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
14	**Observación 2** Presupuesto de Egresos Devengado **Clave:** 1-ED-17-AS1-FI02-004	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
15	**Observación 4** 3905 subsidios para Deberes en la Prestación de Servicios Personales Subordinados **Clave:** 1-ED-17-AS1-FI02-005	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
SECRETARÍA DE ENERGÍA, RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL				
16	**Observación 4** Armonización Contable **Clave:** 1-ER-17-AS1-FI02-001	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
17	**Observación 1** Bancos/Tesorería Participaciones Federales **Clave:** 1-PF-17-AS1-FI02-001	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
18	**Observación 2** Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
19	**Observación 3** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
20	**Observación 1** Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (Gastos a Comprobar) Antigüedad de Saldos **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-001	**44,471.04**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
21	**Observación 2** Derechos a Recibir Bienes o Servicios **(Anticipo a Contratistas)** **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-002	**4,284,794.64**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
22	**Observación 3** 39801 impuesto Sobre Nómina **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-003	**725,531.31**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
23	**Observación 2** Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (Viáticos y Gastos de Camino y Gastos a Comprobar) **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-004	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
24	**Observación 3** Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Anticipo a Contratistas) **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-005	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
25	**Observación 4** Inventarios Mercancía en Tránsito **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-006	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
26	**Observación 5** Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
27	**Observación 7** Activo No Circulante (Vehículos y Equipo Terrestre) **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-007	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
28	**Observación 8** Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-008	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
29	**Observación 9** Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar (Laudos)	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
30	**Observación 10** Proveedores por Pagar a Corto Plazo **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02 -009	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
31	**Observación 11** Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Antigüedad de Saldos) **Clave:** 1-SP-17-AS1-FI02-010	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
32	**Observación 12** Capítulo 1000 Servicios Personales (Partida 15903.- Prestaciones Adicionales)	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
33	**Observación 13** Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales (Procesos Licitatorios Simplificado Mayor y Menor)	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DEL NIÑO DR. RODOLFO NIETO PADRÓN				
34	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales servidores públicos no cuentan con la Cédula Profesional (Especialidad)	**141,940.20**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	que acredita académicamente al Médico para ejercer en el campo de la medicina **Clave:** 1-SS46-17-AS1-FI02-001			
35	**Observación 2** Capítulo 3000 Servicios Generales Mantenimiento y conservación de vehículo	**8,100.00**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
36	**Observación 1** Estados Financieros **Clave:** 1-SS46-17-AS1-FI02-002	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
37	**Observación 3** no cuenta con un sistema informático adecuado que realice las operaciones **Clave:** 1-SS46-17-AS1-FI02-003.	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO				
38	**Observación 1** Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Capítulo 1000 Servicios Personales Clave: **1-IA-17-AS1-FI02-001**	**2,132,435.71**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
39	**Observación 2** Ingresos Propios	**30,098.50**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
40	**Observación 1** Normatividad Interna **Clave:** 1-IA-17-AS1-FI02-002	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
41	**Observación 2** Registro de los Momentos Contables de los Ingresos **Clave:** 1-IA-17-AS1-FI02-003	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
42	**Observación 3** Registro de los Momentos Contables de los Egresos **Clave:** 1-IA-17-AS1-FI02-004	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
43	**Observación 4** Presupuesto Aprobado, Modificado, Devengado y Pagado **Clave:** 1-IA-17-AS1-FI02-005	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
44	**Observación 6** Depósitos en Garantía	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
45	**Observación 8** Combustibles, Lubricantes y Aditivos	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO				
46	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales excedentes de sueldos	**856,767.97**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
47	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Comparativo Minuta de Plazas	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
48	**Observación 2** Tabulador de Sueldos	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
49	**Observación 4** Capítulo 3000 Servicios Generales	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
50	**Observación 5** Estados Financieros Cuentas por Cobrar a Corto Plazo **Clave:** 1-IS-17-AS1-FI02-001	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE VILLA LA VENTA				
51	**Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales **Clave:** 1-TH-17-AS1-FI02-001	**102,669.32**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
52	**Observación 2** Estímulos por Convocatoria **Clave:** 1-TH-17-AS1-FI02-002	**83,550.00**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
53	**Observación 3** Capítulo 3000 Servicios Generales Servicios Profesionales	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
54	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Deudores Diversos **Clave:** 1-TH-17-AS1-FI02-003	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
55	**Observación 2** Estado de Actividades Capítulo 3000 Servicios Generales	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
56	**Observación 3** Estados Financieros emitidos disposiciones normativas emitidas (CONAC)	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
57	**Proyecto OT965 Construcción de 4 techumbres Tipo** **"A" y 2 techumbres Tipo "B" para el Mercado Provisional "José María Pino Suárez", ubicación: Calle Río Mezcalapa esquina con Calle Río Teapa Bloque 2, municipio de Centro, Tabasco.** **2.7, 2.8, 2.9.**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Clave: **2.7** 1-OT-17-AS1-AT01-0001 **2.8** 1-OT-17-AS1-AT01-0002 **2.9** 1-OT-17-AS1-AT01-0003			
58	**Proyecto OT966 Construcción de 3 techumbres Tipo "A" y 2 techumbres Tipo "B" para el Mercado Provisional "José María Pino Suárez", ubicación: Calle Río Mezcalapa esquina con Calle Río Teapa Bloque 3.** **2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.14,** **Clave:** **2.9** 1-OT-17-AS1-AT01-0004	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
59	**Proyecto OTA19 Rehabilitación parcial del Museo Interactivo Papagayo en el municipio de Centro, Tabasco** **1.4, 2.2, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.11, 2.13, 2.14,** **Clave:** **2.5** 1-OT-17-AS1-AT01-0005 **2.8** 1-OT-17-AS1-AT01-0006	**9,860.00**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
60	**Proyecto OTA27 Construcción de las instalaciones para el servicio de energía eléctrica del Mercado Provisional "José María Pino Suárez" de la ciudad de Villahermosa,**	**128,852.14**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Tabasco. **1.1, 1.3, 1.4, 1.6, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.9, 2.10, 2.11, 2.13,** **Clave:** **1.4** 1-OT-17-AS1-AT01-0007 **1.6** 1-OT-17-AS1-AT01-0008 **2.3** 1-OT-17-AS1-AT01-0009 **2.5** 1-OT-17-AS1-AT01-0010 **2.9** 1-OT-17-AS1-AT01-0011 **2.10** 1-OT-17-AS1-AT01-0012 **2.11** 1-OT-17-AS1-AT01-0013			
61	**Proyecto OTA51 Construcción de terracerías pavimento asfáltico señalamiento horizontal y vertical del camino El Guasimo - Sandial del Km. 4+360 municipio de Nacajuca, Tabasco** **1.3, 2.3, 2.4, 2.6, 2.7,** **Clave:** **1.3** 1-OT-17-AS1-AT01-0014 **2.4** 1-OT-17-AS1- AT01-0015 **2.6** 1-OT-17-AS1-AT01-0016.	**632,400.58**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
62	**Proyecto OTA57 Obra complementaria en cancha de basquetbol y andador en la Universidad** **Politécnica del Centro, en el municipio de Centro,**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Tabasco. **2.10, 2.12, 2.13, 2.14, 2.17** **Clave:** **2.10** 1-OT-17-AS1-AT01-0017 **2.13** 1-OT-17-AS1-AT01-0018			
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
63	**Proyecto ASA44 Rehabilitación del sistema de bombeo en el cárcamo concentrador Tabscoob, Cd. de Villahermosa, municipio de Centro, Tabasco.** **2.4, 2.7.**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
64	**Proyecto ASA47 Mantenimiento Integral de la planta potabilizadora, captación y cisterna de rebombeo, en la cabecera municipal de Tacotalpa** **1.4, 2.1, 2.3, 2.6**	**78,109.53**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
65	**Proyecto ASA57 Construcción del Sistema integral de alcantarillado sanitario del Ejido Plan de Ayala, Mazateupa, Nacajuca, Tabasco.** **2.2, 2.3, 2.5**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
66	**Proyecto ASA45 Ampliación de adecuación de Estación de bombeo el embudo, incluye emisor, en el fraccionamiento Fovissste Embudo, municipio de Cárdenas, Tabasco** **1.3, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5**	**125,652.37**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
67	**Proyecto ASA48 Mantenimiento Integral de la planta potabilizadora, captación y cisterna de rebombeo, en la cabecera municipal de Tenosique.** **1.1, 2.2, 2.4, 2.5, 2.7**	**92,931.75**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
68	**Proyecto ASA49 Mantenimiento Integral de la "Planta potabilizadora, captación y cisterna de rebombeo", en la calle Ignacio Zaragoza, Col. Ticul, de la ciudad de Emiliano Zapata, Tabasco.** **2.2**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
69	**Proyecto ASA64 Adecuación electromecánica y techumbre de Estación de bombeo El Embudo, Cd. de Cárdenas, municipio de Cárdenas, Tabasco.** **2.2, 2.4**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
70	**Proyecto AS134 Mantenimiento del drenaje sanitario de la Avenida del Bosque, entre la Avenida Palmar y Avenida las Torres de Bosque de Saloya, del municipio de Nacajuca, Tabasco.** **2.1, 2.3,**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
71	**Proyecto AS133 Mantenimiento del drenaje sanitario de la calle Sección 16, esquina calle Sección 26, colonia Petrolera, del municipio de Cárdenas, Tabasco.** **2.1, 2.2, 2.3, 2.4,**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO REGIONAL Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS				
72	**Proyecto DR031 Estudio de factibilidad para la Construcción de una Vía Corta del Blvd. Bicentenario (Centro) a la carretera Reforma - Dos Bocas, en el Estado de Tabasco.** **2.1, 2.2, 2.3, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12,** **Clave:** **2.1** 1-DR-17-AS1-AT01-0001 **2.3** 1-DR-17-AS1-AT01-0002 **2.8** 1-DR-17-AS1-AT01-0003 **2.9** 1-DR-17-AS1-AT01-0004 **2.10** 1-DR-17-AS1-AT01-0005 **2.11** 1-DR-17-AS1-AT01-0006 **2.12** 1-DR-17-AS1-AT01-0007	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
73	**Proyecto DR032 Estudio de prefactibilidad para la Construcción de Infraestructura de saneamientos de aguas residuales y obras complementarias en**	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	áreas productivas y centros de población de la Subcuenca del Río de la Sierra en el Estado de Tabasco. **2.1, 2.3, 2.5, 2.6, 2.8, 2.10, 2.11, 2.14,** **Clave:** **2.8** 1-DR-17-AS1- AT01-0008 **2.11** 1-DR-17-AS1-AT01-0009 **2.14** 1-DR-17-AS1-AT01-0010			
74	**Proyecto DR034 Estudio de factibilidad para el proyecto "Red Vial Arco Sur", en el municipio de Centro, Tabasco** **2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.6, 2.7, 2.8,** **Clave:** **2.1** 1-DR-17-AS1-AT01-0011 **2.4** 1-DR-17-AS1-AT01-0012 **2.7** 1-DR-17-AS1-AT01-0013 **2.8** 1-DR-17-AS1-AT01-0014	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
75	**Proyecto DR035 Estudio de factibilidad para la Construcción de un Libramiento en el municipio de Paraíso, Tabasco.** **2.1, 2.2, 2.4, 2.6, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12** **Clave:** **2.1** 1-DR-17-AS1-	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	AT01-0015 **2.6** 1-DR-17-AS1-AT01-0016 **2.8** 1-DR-17-AS1-AT01-0017 **2.10** **1**-DR-17-AS1-AT01-0018 **2.11** 1-DR-17-AS1-AT01-0019 **2.12** 1-DR-17-AS1-AT01-0020			
76	**DR036 Estudio de factibilidad para la Construcción de Escolleras de defensa ante la erosión costera en la localidad de Sánchez Magallanes en el municipio de Cárdenas, Tabasco.** **2.1, 2.4, 2.5, 2.7, 2.9, 2.10, 2.11** **Clave:** **2.9** 1-DR-17-AS1-AT01-0021 **2.10** 1-DR-17-AS1-AT01-0022 **2.11** 1-DR-17-AS1-AT01-0023	**Control interno**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
77	**Proyecto JE701 Reconstrucción de terracerías y pavimento asfáltico camino: La Cruz - Barrancas y Amate 3ra. Tramo: del Km 0+000 al Km 6+050 municipio de Centro, Tabasco.** **1.3, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.7, 2.10, 2.11** **Clave:** **1.3** 1-JEC-17-AS1-AT01-0001 **2.2** 1-JEC-17-AS1-AT01-0002 **2.4** 1-JEC-17-AS1-AT01-	**22,534.68**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	0003 **2.5** 1-JEC-17-AS1-AT01-0004 **2.7** 1-JEC-17-AS1-AT01-0005 **2.10** 1-JEC-17-AS1-AT01-0006 **2.11** 1-JEC-17-AS1-AT01-0007			
78	**Proyecto JE707 Construcción de terracerías y pavimento asfáltico del Km 4+320 al Km 6+320 camino: Estancia Vieja 1 sección - Estancia Vieja 2da sección, municipio de Centro.** **Clave:** **1.2** 1-JEC-17-AS1-AT01-0008 **2.1** 1-JEC-17-AS1-AT01-0009 **2.2** 1-JEC-17-AS1-AT01-0010 **2.4** 1-JEC-17-AS1-AT01-0011 **2.5** 1-JEC-17-AS1-AT01-0012.	**123,257.24**	**El titular de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Pendiente de enviar el procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
SEGUNDO SEMESTRE				
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
79	**1-OT-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** En visita física se constató que 8 obras (OTA02, OTA17, OTA25 OTA29, OTA44, OTA46, OTA48 y OTB07) presentan irregularidades físicas por un monto de $ 2,205,024.90; 8 obras (OTA02, OTA09, OTA17, OTA23, OTA47, OTA48,	**6,870,097.91**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/014/2020*.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	OTA61 y OTB06) que presentan vicios ocultos con un monto de $361,209.92; 4 obras (OTA02, OTA46, OTA61 y OTB06,) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $607,755.88; 8 obras (OTA25, OTA44, OTA46, OTA47, OTA49, OTA61,OTA69 y OTB06) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $662,545.03; una obra (OTA47) en la cual se construyó un concepto de obra que no cumple con las especificaciones contratadas con un monto de $8,635.68; una obra (OTA46) que se ejecutó en un período mayor al contratado, se determinó una sanción de $ 399,018.59; una obra (OTA85) que no están en operación con un monto de $2,410,303.73; 2 obras (OTA17, OTA46) que no se garantiza la calidad de los trabajos ejecutados con un monto de $4,514,681.78; una obra (OTA61) por con conceptos no justificados con un monto de $152,119.40; que juntos hacen un importe de **$11,321, 294.91.**			
80	**1-OT-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, no cumplieron con la comprobación del gasto de	**593,899.62**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/015/2020*****.** En investigación e integración.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: 4 obras (OT944, OTA46, OTA48, OTA49) Directores Responsables de Obra por un monto de $ 469,238.87; 4 obras (OTA25, OTA46, OTA48, OTB06) Corresponsables de obra por un monto de $125,942.49; 2 obras (OTA09, OTA69) pruebas de laboratorio por un monto de $270,375.12, una obra (OTA02) estudios e investigaciones por un monto de $46,400.00; que juntos hacen un importe de **$911,956.48.**			
81	**1-OT-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (OT944, OTB36), se observó que no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$ 1,680,545.18**	**1,083,351.01**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/016/2020*****.** En investigación e integración	
82	**1-OT-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC.** Como resultado de la revisión documental a 17 expedientes unitarios de Obra Pública (OT944, OTA02, OTA09, OTA17, OTA23, OTA25, OTA29, OTA44, OTA46, OTA47, OTA48, OTA49, OTA61, OTA69, OTA85, OTB07, OTB36), se constató que	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 5 expedientes de obra (OT944, OTA02, OTA50, OTA61, OTA85) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
83	**1-OT-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 13. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 17 expedientes unitarios de Obra Pública (OT944, OTA02, OTA09, OTA17, OTA23, OTA25, OTA29, OTA44, OTA46, OTA47, OTA48, OTA49, OTA50, OTA61, OTA69, OTB06, OTB07) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 10 (OTA02, OTA23, OTA44, OTA46, OTA47, OTA48, OTA50, OTA61, OTB06, OTB07) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 16 (OTA02, OTA09, OTA17, OTA23, OTA25, OTA29, OTA44, OTA46, OTA47, OTA48, OTA49, OTA50, OTA61, OTA69, OTB06, OTB07) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de una obra (OTA49) se constató que se llevó a cabo la compulsa de Pruebas de laboratorio y se desconoce la autenticidad	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	de dicho documento, de una (OTA85) se constató que presento Incumplimiento de Convenio de obra.			
84	**1-OT-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 15. NC.** Como resultado de la inspección física a 17 Obras Públicas, 13 obras (OTA02, OTA09, OTA17, OTA23, OTA25, OTA29, OTA44, OTA46, OTA47, OTA48, OTA61, OTB06, OTB07), se observó que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además 6 obras (OTA09, OTA46, OTA48, OTA49, OTA69, OTB06) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros y 2 obras (OT944, OTB36) sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el periodo auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
85	**1-OT-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 17. C.** En visita física se constató	**4,797,149.20**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	que 2 obras (OTA24, OTA34), presentan irregularidades físicas por un monto de $99,411.22; 4 obras (OT942, OT993, OTA04, OTA34) que presentan vicios ocultos con un monto de $2,838,400.66; 5 obras (OT942, OTA04, OTA20, OTA24, OTA34) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $142,762.67; 4 obras (OTA04, OTA20, OTA24, OTA34) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $348,279.83; una obra (OTA24) que se ejecutó en un período mayor al contratado, se determinó una sanción de $133, 406.08; una obra (OTA52) que no cumple con los objetivos para lo que fue planeado y programado el recurso con un monto de $1,747,569.64; una obra (OTA34) que no se garantiza la calidad de los trabajos ejecutados con un monto de $258,377.28; que juntos hacen un importe de **$5,568,207.38**.		***EPRA/DI/017/2020*.** En investigación e integración	
86	**1-OT-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 19. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 5 obras (OT942, OT993, OTA04, OTA32, OTA34) no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado	**208,989.72**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/018/2020*.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: una obra (OTA34) Directores Responsables de Obra por un monto de $30,826.51, 3 obras (OT942, OTA04, OTA32) pruebas de laboratorio por un monto de $ 267,627.35, una obra (OT993) estudios e investigaciones por un monto de $10,962.37; que juntos **hacen un importe** de **$309,416.23.**			
87	**1-OT-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21. NC.** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de Obra Pública (OT942, OT993, OTA04, OTA20, OTA24, OTA34, OTA52), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y un expediente de obra (OTA34) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
88	**1-OT-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 25. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de Obra Pública (OT942, OT952, OT993, OTA04,	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	OTA20, OTA24, OTA32, OTA34, OTA52, OTA68), de 9 (OT942, OT952, OT993, OTA04, OTA20, OTA24, OTA32, OTA34, OTA52) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte; de 6 (OT942, OT952, OTA04, OTA20, OTA32, OTA68) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de 8 (OT942, OT952, OT993, OTA04, OTA32, OTA34, OTA52, OTA68) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de 3 (OT942, OT993, OTA32) se constató que no presentó las pruebas de laboratorio.		Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
89	**1-OT-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 27. NC.** Como resultado de la inspección física a 7 obras públicas, de 5 obras (OT942, OTA04, OTA20, OTA24, OTA34), se observó que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además 4 obras (OT942, OT993, OTA04,	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	OTA32) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.		mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
90	**1-OT-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 28. C** En visita física se constató que una obra (OTA01), presenta irregularidades físicas por un monto de $33,628.12; una obra (OT920) que presentan vicios ocultos con un monto de $1,103,784.79; una obra (OTA01) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $61,335.35; una obra (OTA01), que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $139,633.91; una obra (OT920) por conceptos que no están debidamente justificados con un monto de $1,081,196.46 y una obra (OTA01) por conceptos que no fueron ejecutados de acuerdo a las especificaciones contratadas por un monto de$22,751.78, que juntos hacen un importe de **$2,442,330.41.**	**2,442,330.41**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/016/2019*****.** En investigación e integración.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
91	**1-OT-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 30. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (OTA01) 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: Corresponsables de obra por un monto de **$3,480.00**.	**3,480.00**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/016/2019*****.** En investigación e integración.	
92	**1-OT-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 34. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OT920, OTA01), 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 y sus estimaciones finiquito fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
93	**1-OT-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 35. NC.** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas, (OT920, OTA01), en los que el servidor público no cumplió con sus	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además una obra (OTA01) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros y una obra (OT920) de la cual no se sabe cuál es el objetivo principal para el cual fue construida la obra.		de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
94	**1-OT-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 43. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OTB33, OTB34) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de una obra (OTB34) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de una obra (OTB34) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019. EN TRÁMITE.***	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SALUD				
95	**1-SS-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C.** En visita física se constató que la obra **(SSM49**), presenta vicios ocultos por un monto de $323,735.53, Conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $313,588.42, volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $12,214.70 y conceptos de obra que no fueron ejecutados en su totalidad con un monto de $ 455,642.96; que juntos suman un monto de **$1,105,181.61.**	**98,468.55**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/044/2019.*** En investigación e integración.	
96	**1-SS-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 2. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros a la obra **(SSM49)**, se constató que 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: Corresponsables de obra por un monto de $10,959.53, pruebas de laboratorio por un monto de $10,274.56 y estudios e investigaciones con un monto de $13,507.63; que juntos suman un monto de **$34,741.72.**	**34,741.72**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/044/2019.*** En investigación e integración.	
97	**1-SS-17-AS2-AT01-0003**	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	RESULTADO No. 5. NC. Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(SSM49)**, se constató inconsistencia de planeación y Presupuestación.		**de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
98	**1-SS-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado de la inspección física a una obra pública **(SSM49)**, se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas y no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/044/2019*****.** En investigación e integración.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO REGIONAL Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS				
99	**1-DR-17-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 4 NC** Del análisis efectuado a las erogaciones por conceptos de Ajustes Complementarios y Compensación de Desempeño, se constató en los recibos de pago que dichas percepciones durante el periodo julio-diciembre de 2017, no fueron grabadas para efecto de determinar el Impuesto Sobre las Renta que se debió retener y enterar a la instancias correspondiente, incumplimiento con las disposiciones fiscales vigentes, cabe hacer mención que los pagos por conceptos de accesorios y multas, derivados del pago extemporáneo, en caso de ser requerido por la autoridad competente, serán responsabilidad del servidor público, en el ejercicio de su gestión.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
100	**1-DR-17-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 23 NC.** De la revisión efectuada a los registros contables y presupuestales de los meses de julio a diciembre de 2017, con objeto de constatar el cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019. EN TRÁMITE.***	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
101	**1-JEC-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C.** En visita física se constató que 2 obras **(JE706, JE731)**, presentan irregularidades físicas por un monto de $54,586.01 y una obra (JE706) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $127,225.05; que juntos suman un monto de **$181,811.06.**	**127,225.05**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/039/2019.*** En investigación e integración.	
102	**1-JEC-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (**JE730)**, se constató que no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$251,789.10.**	**121,632.35**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/035/2019.*** En investigación e integración.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
103	**1-JEC-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 11. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública, **(JE694, JE700, JE705, JE706, JE728, JE730 y JE731)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
104	**1-JEC-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 12. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 8 expedientes unitarios de obra pública (JE694, JE700, JE705, JE706, JE728, JE730, JE731, JE742), se constató que de 2 (JE728, JE742), se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; de 1 (JE730) sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato; de 5 (JE694, JE700, JE705, JE706, JE728) sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte; de 2	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	(JE694, JE700) sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de 1 (JE700) su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 1 (JE731) se llevó a cabo la compulsa de Fianzas de Vicios Ocultos y se desconoce la autenticidad de dicho documento.			
105	**1-JEC-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado de la inspección física a 3 obras **(JE706, JE730, JE731)**, se constató que la obra **(JE706)** el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista, la obra **(JE731)** no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros y la obra **(JE730)** sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el periodo auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO				
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
106	**1-CM-17-AS2-FI02-001** **RESULTADO No. 14. NC** De la revisión efectuada a los registros contables y presupuestales de los meses de Julio a diciembre de 2017, con objeto de constatar el cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observa lo siguiente:	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
107	**1-CEAS-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C.** En visita física se constató que 4 obras **(AR044, AU018, AU041, AU042)**, presentan irregularidades físicas por un monto de **$7,218,996.40.**	**1,629,792.23**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/012/2020*.** En investigación e integración.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
108	**1-CEAS-17-AS2-AT01 0002** **RESULTADO No. 17. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, a la obra (PR012), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$482,774.23**	**207,682.58**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/013/2020*.** En investigación e integración*.*	
109	**1-CEAS-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 24. NC.** Como resultado de la inspección física a la obra pública (PR012) se constató que sus precios Unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el período auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3450/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. ***Pendiente*** envíen evidencia del inicio del procedimiento de investigación.	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA				
110	**1-IT-17- AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (EDC54, EDC66 y EDC67), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
111	**1-IT-17- AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 10. C.** En visita física se constató que 3 obras (EDÑ65, EDÑ76 y EDO65), presentan irregularidades físicas por un monto de $1,201,394.61; 4 obras (EDÑ08, EDÑ35, EDÑ68 y EDÑ71) que presentan vicios ocultos por un importe de $ 239,641.57; 2 obras (EDÑ81 y EDO44) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de $1,039,882.73; 3 obras (EDÑ08, EDÑ81 y EDO44) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso por un importe de $ 176,801.68; 2 obras (EDÑ76 y EDÑ81) donde se pagaron conceptos de obra y que no fueron ejecutados en su totalidad por un importe de $5,012.59, 2 obras	**5,623,338.93**	Con fecha 25 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/013/2020*****.** En investigación e integración	
112	**1-IT-17- AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 13. C** Como resultado del análisis de los precios unitarios, 02 obras (EDÑ14 y EDO44), no cumplieron con los parámetros de construcción	**439,152.84**	Con fecha 25 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/604/2020*****.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$439,152.84.**			
113	**1-IT-17- AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15. NC.** Como resultado de la revisión documental a 17 expedientes unitarios de obra pública (EDB34, EDL50, EDÑ08, EDÑ14, EDÑ15, EDÑ34, EDÑ67, EDÑ68, EDÑ70, EDÑ71, EDÑ79, EDÑ81, EDO42, EDO59, EDO65, EDO67 y EDO68), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (EDÑ68, EDÑ70, EDÑ71 y EDO64) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
114	**1-IT-17- AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 17. NC.** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (EDO36, EDO44, EDO64, EDO67 y EDO68), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
115	**1-IT-17- AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 19. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública (EDÑ08, EDÑ15, EDÑ34, EDÑ65, EDÑ67, EDÑ68 y EDÑ81), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
116	**1-IT-17- AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 21. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 24 expedientes unitarios de obra pública (EDÑ08, EDÑ14, EDÑ15, EDÑ34, EDÑ35, EDÑ62, EDÑ65, EDÑ67, EDÑ68, EDÑ69,	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	EDÑ70, EDÑ71, EDÑ76, EDÑ79, EDÑ81, EDO36, EDO42, EDO43, EDO58, EDO59, EDO65, EDO67, EDO68, EDO84), de los cuales 8 (EDÑ08, EDÑ15, EDÑ34, EDÑ62, EDO43, EDO58, EDO59 y EDO68) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra,		El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
117	**1-IT-17- AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 23. NC.** Como resultado de la inspección física a 6 obras públicas (EDÑ08, EDÑ70, EDÑ76, EDÑ81, EDO36 y EDO44), se verificó que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; además 11 obras (EDÑ15, EDÑ35, EDÑ62, EDÑ68, EDÑ69, EDÑ76, EDO36, EDO43, EDO58, EDO59 y EDO65) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros y 2 obras (EDÑ14 y EDO44) sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el periodo auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL GOLFO DE MEXICO				
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
118	**1-UG-17-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado de la revisión efectuada a la normatividad interna de la Universidad Politécnica del Golfo de México, se observa que el Reglamento Interior y el Manual de Organización y Funciones, no se encuentran actualizados, en virtud que carecen de las modificaciones realizadas por la Junta Directiva a su Estructura Orgánica; cabe señalar, que dicha Normativa debe estar autorizada, aprobada y publicada en el Periódico Oficial del Estado; es conveniente destacar que la ausencia de estos documentos puede ocasionar deficiencias serias en el control interno de las operaciones y el detrimento de los objetivos de la citada Universidad.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
119	**1-UG-17-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 NC** Del análisis realizado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017, proporcionado por la Universidad Politécnica del Golfo de México, se observa un saldo negativo por el importe de -$650,008.00 lo cual se	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	traduce en un Déficit Presupuestal, mismo que denota un inadecuado manejo y control en el ejercicio de los recursos públicos, así como, el incumpliendo a las disposiciones aplicables en la materia.		Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
120	**1-UG-17-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 5 C** Del análisis efectuado a la revisión de las percepciones salariales de los Servidores Públicos de la Universidad Politécnica del Golfo de México, según nóminas de los meses de julio a diciembre de 2017, comparadas con el Tabulador de Sueldos y Salarios publicado en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el ejercicio fiscal 2017, se observa el importe de **$92,970.02.**	**92,970.02**	Con fecha 02 de julio de 2021, se radicó *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa* número ***EPRA/DINV/005/2021*.** En investigación e integración	
121	**1-UG-17-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 11 C** De la revisión efectuada al Capítulo 3000 Servicios Generales respecto al cálculo por concepto del	**343,042.00**	Con fecha 02 de julio de 2021, se radicó *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa* número ***EPRA/DINV/006/2021*.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	3% Impuesto Sobre Nómina, de los meses de julio a diciembre de 2017, se observa omisión del pago por el importe de $850,271.62.			
122	**1-UG-17-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 18 NC** De la revisión efectuada a los movimientos reflejados en las Cédulas de Antigüedad de Saldos contenida en las Notas de Desglose de los Estados Financieros correspondiente al mes de diciembre 2017, se observan saldos con antigüedad mayor a 360 días, saldos provenientes de ejercicios anteriores.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
123	**1-UG-17-AS2-FI02-006** **RESULTADO No. 19 NC.** De la revisión efectuada al Estado de Variación en la Hacienda Pública al 30 de noviembre de 2017, se constató que no refleja las	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	adquisiciones por la compra de una cámara video gráfica por el importe de $24,125.68; así como, una bomba hidroneumática de 1HP por el importe de $4,067.93; tal como se refleja en el Estado Analítico del Activo, Balanza de Comprobación y Registros Auxiliares. Por lo anterior, los servidores públicos responsables en el desempeño de su gestión, deberán dar cumplimiento a las disposiciones normativas para el registro y adecuación de los movimientos contables.		Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
124	**1-UG-17-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 20 NC.** Respecto al cumplimiento de las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la presentación de los Estados Financieros emitidos por la Universidad Politécnica del Golfo de México.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
125	**1-UG-17-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 24 NC** De la verificación física a los vehículos oficiales de la	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Universidad Politécnica del Golfo de México se constató.		**HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
126	**1-UG-17-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado del análisis a la Balanza de Comprobación presentada por la Universidad Politécnica del Golfo de México con cifras al 31 de diciembre de 2017, se constató la existencia de saldos en las cuentas de orden presupuestarias por lo que se observa que Universidad Politécnica del Golfo de México no realizó el cierre presupuestal de las cuentas antes citadas de conformidad con lo establecido en las Guías Contabilizadoras emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
127	**1-UG-17-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis a los Estados Financieros y Presupuestales	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	presentados por la Universidad Politécnica del Golfo de México con cifras al 31 de diciembre de 2017.		Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
ANUAL				
128	**1-OT-17-CPA-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** En visita física se constató que, 2 obras (OTA59 y OTA60) que presentan vicios ocultos con un monto de $979,760.87; una obra (OTA60) que no se ejecutó trabajos considerados por el contratista en su análisis, cálculo e integración de los costos indirectos con un monto de $ 6,941.57, volúmenes de obra pagados en exceso con un	**394,890.26**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/011/2020*****.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	monto de $290,833.90, y se ejecutó en un período mayor al contratado, se determinó una sanción al 31/12/2017 de $ 12,498.51; que juntos suman un monto de **$1,290,034.85.**			
129	**1-OT-17-CPA-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (OTA59, OTA60) 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: 2 obras (OTA59, OTA60) Directores Responsables de Obra por un monto de $316,790.20, una obra (OTA60) Corresponsables de obra por un monto de $27,584.80; que juntos suman un monto de **$344,375.00.**	**282,784.80**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/011/2020*.** En investigación e integración	
130	**1-OT-17-CPA-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (OTA59, OTA60, OTA64 y OTA65), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
131	**1-OT-17-CPA-AT01-0004** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OTA59, OTA60, OTA64, OTA65), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de éstas una (OTA65) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OTA59, OTA64, OTA65) se constató que no presento la prueba de laboratorio.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
SECRETARÍA DE SALUD				
132	**1-SS-17-CPA-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C** En visita física se constató que 2 obras (SSM64 y SSM65), presentan irregularidades físicas por un monto de $375,566.45; conceptos de obra pagados	**154,263.10**	Con fecha 2 de diciembre de 2019, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/051/2019*****.** En investigación e integración	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	no ejecutados con un monto de $25,167.43 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $6,118.76; que juntos suman un monto de **$406,852.64**			
133	**1-SS-17-CPA-AT01-0002** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (SSM64 y SSM65), en los que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; además no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
134	**1-JEC-17-CPA-AT01-0001** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Obra Pública (JE741, JE744 y JE747), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. JE741.- Dictamen del Impacto Ambiental; Comprobante de pago del Anticipo y las Estimaciones 1 y 2 parciales y Licencia de construcción. JE747.-Comprobante de pago de las estimaciones 1 y 2 parciales; Dictamen de impacto ambiental emitido por la dependencia normativa y Modificación del programa de obra.		de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*.**	
135	**1-JEC-17-CPA-AT01-0002** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (JE741 y JE747), de uno (JE741) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, del (JE747) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y además el (JE747) se constató que se llevó a cabo la compulsa de Pruebas de laboratorio y se desconoce la autenticidad de dicho documento.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA				
136	**1-IT-17-CPA-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C.** **(EDN16).-** En visita física se constató que el proyecto presenta volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de **$391,284.09.**	**391,284.09.**	Con fecha 25 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/601/2020*.** En investigación e integración	
137	**1-IT-17-CPA-AT01-0002** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (EDN16), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. La propuesta de la empresa debió haberse rechazado en la evaluación cualitativa debido a que incumplió la integración de acuerdo a lo establecido en las Bases de Licitación del anexo 4-T, donde se especifica lo siguiente "Identificación de los trabajos realizados por el licitante, documentos que acrediten la experiencia y capacidad técnica en trabajos similares con la identificación de los trabajos realizados por el licitante y superintendente	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	en los que sea comprobable su participación" de lo anterior no comprobó su experiencia en trabajos similares con este proyecto.		**Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
138	**1-IT-17-CPA-AT01-0003** **RESULTADO No. 9. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (EDN13 y EDN16), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, además uno (EDN16) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 20 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/032/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. El 17 de julio de 2019, la titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental informó a través de oficio **SPF/UVIG/SDI/1066/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación ***PI.-102/2019*****.** ***EN TRÁMITE.***	
139	**1-IT-17-CPA-AT01-0004** **RESULTADO No. 11. NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública, específicamente a la obra (EDN16), se observó 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 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
140	**1-IT-17-CPA-AT01-0005** **RESULTADO No. 13. C** En visita física se constató que una obra (EDÑ09) que presenta vicios ocultos por un monto de $22,208.78, 2 obras (EDÑ09 y EDÑ45) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1, 307,883.69	**1,241,655.96**	Con fecha 25 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/603/2020*.** En investigación e integración	
141	**1-IT-17-CPA-AT01-0006** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (EDÑ09 y EDÑ45), se observó que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	OBSERVACIÓN	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente**, envíen inicio del procedimiento de investigación.	
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
COORDINACIÓN ESTATAL PARA LA REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA				
142	**1-TT-17-CPA-FI02-001 RESULTADO No. 9. NC** De la revisión efectuada a las partidas 8.2.5.3.9.TT004-0398 Impuesto sobre Nóminas, se observó que omitieron en la base para determinar este Impuesto, las partidas 525-15-TT004-1540 Bono del día de la Madre; 825-15-TT004-154A Bono del día del Padre; 825-17-TT0011-710-1719 Bono del Servidor Público; 825-1-3-TT004-0134-13402 Ajuste Complementario; 825-1-3-TT004-134-13404 Compensación por Desempeño, siendo el 3% de estos conceptos un importe de $108,332.16, contraviniendo lo establecido en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco; por lo anterior, es evidente el incumplimiento por parte de los servidores públicos en su gestión, señaladas en las disposiciones normativas aplicables.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2916/2020**, dirigido al titular de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública. En fecha 29 de septiembre de 2020 el director de la Unidad de Verificación e Investigación Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco solicito información mediante el oficio **SFP/UVIG/SDI/1484/2020** En fecha 12 de noviembre de 2020 se dio contestación al oficio ***SFP/UVIG/SDI/1484/2020*** mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DINV/4943/2020. **Pendiente** envíen inicio del procedimiento de investigación.	
MONTO TOTAL				**77,469,806.85**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
PRIMER TRIMESTRE				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
1	**Observación 1** **Estado de situación financiera** Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**29,954.37**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/194/2020-CEAS-PE de fecha 11 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA "YUMKÁ"				
2	**Observación 1** **Bancos** Falta documentación comprobatoria y justificativa del gasto	**7,000.00**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/316/2020-YUMKÁ**
3	**Observación 2** **Bancos** ingresos por concepto de tienda comercial, servicios de transporte	**191,415.95**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/316/2020-YUMKÁ**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
4	**Observación 3** **Capítulo 2000 materiales y suministros.** Falta documentación comprobatoria y justificativa del gasto	**3,314.00**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/169/2020-YUMKÁ de fecha 16 de octubre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Observación 4** Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**24,989.00**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/371/2020-YUMKÁ.**
6	**Observación 5** **Capítulo 3000 Servicios Generales** 37104 Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	**20,000.00**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/317/2020-YUMKÁ.**
7	**Observación 6** Comprobación de viáticos	**8,682.00**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/317/2020-YUMKÁ.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS.				
SEGUNDO TRIMESTRE				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS.				
8	**Observación 1** **Expedientes de personal**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-051/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
9	**Observación 2** **Bancos/tesorería**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-051/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
10	**Observación 3** **Deudores diversos por cobrar a largo plazo.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-051/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
INSTITUTO DE PROTECCIÓN CIVIL DEL ESTADO DE TABASCO				
11	**Observación 1 39801 3% de impuesto sobre nóminas**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-055/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
12	**Observación 2 Cumplimiento al acuerdo de transferencia de recursos humanos, materiales y financieros**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-055/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA "YUMKÁ"				
13	**Observación 1** **Estado de situación financiera** Servicios personales por pagar a corto plazo Ajuste complementario	**7,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/041/2021-YUMKÁ.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
14	**Observación 2** Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**9,241.60**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/041/2021-YUMKÁ.**
15	**Observación 3** **Estado de actividades** Capítulo 2000 materiales y suministros.	**16,165.81**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/071/2021-YUMKÁ** de fecha 5 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Observación 4** **Capítulo 3000 servicios generales** Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	**43,198.39**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/060/2021-YUMKÁ** de fecha 2 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
17	**Observación 5** **37504 viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
18	**Observación 6** Otros impuestos y derechos	**7,555.94**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/042/2021-YUMKÁ.**
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
19	**Observación 1** **Estado de situación financiera** **Bancos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
20	**Observación 2** **Almacenes**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
21	**Observación 3** Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**148,616.16**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente de fecha **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/062/2021-YUMKÁ** 2 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Observación 4** Servicios personales por pagar a corto plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
23	**Observación 5** Otras cuentas por pagar a corto plazo	**865,257.77**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente de fecha **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/062/2021-YUMKÁ** 2 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Observación 6 Estado de actividades** **Capítulo 1000 servicios personales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
25	**Observación 7** **Laudos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
26	**Observación 8** **Capítulo 3000 servicios generales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
27	**Observación 9** registros auxiliares de abril a junio de 2016, de la cuenta **8-2-5-0-0-1-00000 Servicios personales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
28	**Observación 10** Falta de documentación comprobatoria.	**427,255.05**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente de fecha **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/062/2021-YUMKÁ** 2 de febrero de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
29	**Observación 11** **Activos biológicos Registro contable**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
30	**Observación 12** **Verificación física**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
31	**Observación 13** **Bienes muebles e intangibles**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-086/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
TERCER TRIMESTRE				
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO.				
32	**Observación 1** Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**4,922,587.19**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/139/2021-CECYTE-PE** de fecha 19 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
33	**Observación 2** Aportaciones al FOVISSSTE	**2,109,289.07**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/161/2021-CECYTE-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
34	**Observación 3** **Proveedores por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
35	**Observación 4** **Pagos indebidos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
36	**Observación 5** **Pagos indebidos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
37	**Observación 6** **Pagos indebidos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
38	**Observación 1** **Servicios personales por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
39	**Observación 2** **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
40	**Observación 3** **Registros presupuestales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
41	**Observación 4** **Derechos a recibir efectivo y equivalentes**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
42	**Observación 5** **Bancos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
43	**Observación 6** **Bienes muebles**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
44	**Observación 7** **Pagos indebidos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Con oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/223/03/2021** de fecha 08 de marzo de 2021, La	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			función Pública envía resolución del procedimiento administrativo radicado con número de expediente **D-087/2017** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS.				
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
45	**Observación 1** 2-1-1-7-0 Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto **Plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
46	**Observación 2** **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos** Capítulo 2000 Materiales y Suministros 8-2-5-2-6-0000-00000-00000 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
47	**Observación 3** Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	**1,650,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/100/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
48	**Observación 4** Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	**100,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/100/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
49	**Observación 5** Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	**100,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/100/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
50	**Observación 6** Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	**80,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/100/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
51	**Observación 1** **Estado de Situación Financiera** Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
52	**Observación 2** Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
53	**Observación 3** Proveedores Por Pagar a Largo Plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
54	**Observación 4** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
55	**Observación 5** Estado Analítico de Ingresos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
56	**Observación 6** Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-089/2017** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.				
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
57	**Proyecto ASA39**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
58	**Proyecto ASA40**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **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:**				
59	**Proyecto ASA38** **Observación 2.1.**	**269,839.86**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/007/2021-CEAS-SOTOP** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
60	**Proyecto ASA39** **Observación 2.3**	**4,911,873.60**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/007/2021-CEAS-SOTOP** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
61	**ASA40** **Observación 2.4**	**2,684,466.26**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad** Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/021/2021-CEAS-PE** de fecha 12 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
62	**Proyecto ASA38** **Observación 3.1**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
63	**Proyecto ASA39** **Observación 3.3**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
64	**Proyecto ASA40** **Observación 3.5**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
65	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
66	**Proyecto ASA38** **Observación 4.6**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
67	**Proyecto ASA39** **Observación 4.8**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
68	**Proyecto ASA40** **Observación 4.10**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número **D-091/2017** de fecha 30 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.				
A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
69	**Proyecto JE204** **Observación 1.1**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA				
A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:				
70	**Proyecto JE204** **Observación 2.1**	**1,318,802.79**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
71	**Proyecto JE204** **Observación 2.4** **Observación 2.5**	**22,531.09**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/153/2021-JEC-PE.**
72	**Proyecto JE207** **Observación 2.6**	**1,480,774.24**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
73	**Proyecto JE239** **Observación 2.9**	**39,904.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad** Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/004/2021-JEC-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
74	**Proyecto JE246** **Observación 2.11**	**1,181,438.51**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Presuntos Responsables, radicado del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
75	**Proyecto JE254** **Observación 2.14**	**4,255,331.10**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/006/2021-JEC-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
76	**Proyecto JE255** **Observación 2.17**	**14,667.79**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/005/2021-JEC-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
77	**Proyecto JE256** **Observación 2.19**	**1,343.35**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/015/2021-JEC-PE** de fecha 11 de enero de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
78	**Observación 4.1.-** Inconsistencias en la documentación integrada en el expediente unitario de obra. **Observación 4.2.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-092/2017** Se encuentra análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
79	**Proyecto SD828** **Observación 1.1**.- Pruebas de laboratorio de la calidad del concreto.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
80	**Proyecto SD837** **Observación 1.2**.- Expediente técnico. **Observación 1.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Datos básicos generales. **Observación 1.4**.- Impacto ambiental. **Observación 1.5**.- Aviso de terminación de obra. **Observación 1.6**.- Licencia de construcción.		El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
81	**Proyecto SD837** **Observación 1.7**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
82	**Proyecto SD837** **Observación 2.6**.	**461,705.69**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/155/2021-SEDESOL-PE** de fecha 6 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
83	**Proyecto SD828** **Observación 3.1**. **Observación 3.2**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
84	**Proyecto SD837** **Observación 3.3**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
85	**Observación 4.1.-** Inconsistencias en la documentación integrada en el expediente unitario de obra. **Observación 4.2.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución. **Observación 4.3.-** Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución de obra.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
86	**Proyecto SD826** **Observación 4.4**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
87	**Proyecto SD828** **Observación 4.7**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
88	**Proyecto SD837** **Observación 4.9**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
89	**Proyecto SD828** **Observación 4.12**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
90	**ProyectoSD837** **Observación 4.13**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-093/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS.				
91	**OT691** Observación 1.1 Observación 1.2 Observación 1.3	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
92	**OT803** Observación 1.9	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
93	**OT804** Observación 1.10 Observación 1.11 Observación 1.12	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
94	**OT805** Observación 1.14 Observación 1.15	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
95	**OT807** Observación 1.20 Observación 1.21 Observación 1.22 Observación 1.23	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
96	**OT808** Observación 1.25 Observación 1.26 Observación 1.27	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
97	**OT809** Observación 1.31 Observación 1.32 Observación 1.33	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
98	**OT811** Observación 1.40 Observación 1.41	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
99	**OT814** Observación 1.43 Observación 1.44 Observación 1.45	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
100	**OT818** **Observación 1.47** **Observación 1.48** **Observación 1.49** **Observación 1.50**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
101	**OT820** Observación 1.54 Observación 1.55	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
102	**OT826** Observación 1.56 Observación 1.57 Observación 1.58 Observación 1.60	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
103	**OT865** Observación 1.61 Observación 1.62	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
104	**OT691** Observación 1.67	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
105	**OT803** Observación 1.69	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
106	**OT805** Observación 1.70 Observación 1.71	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
107	**OT807** Observación1.72 Observación 1.73	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
108	**T808** Observación 1.75	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
109	**OT809** Observación 1.77 Observación 1.78	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
110	**OT811** Observación 1.80 Observación 1.81	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
111	**OT814** Observación 1.83	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
112	**OT818** Observación 1.90 Observación 1.91	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
113	**OT820** Observación 1.92 Observación 1.93	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
114	**OT826** Observación 1.94	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
115	**OT814** Observación 1.96	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
116	**OT865** Observación 1.97	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
117	**Proyecto OT691** Observación 2.6	**14,500.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/390/2020-SOTOP-PE.**
118	**Proyecto OT803** Observación 2.15	**526,617.88**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/245/2020-SOTOP-PE de fecha 26 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
119	**Proyecto OT805** Observación 2.19	**4,978.70**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/084/2021-SOTOP-PE** de fecha 11 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
120	**Proyecto OT807** Observación 2.20	**351,369.41**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/245/2020-SOTOP-PE de fecha 26 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
121	**Proyecto OT808** Observación 2.27	**4,806.23**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/040/2021-SOTOP-PE.**
122	**Proyecto OT811** Observación 2.31	**61,376.21**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/006/2021-SOTOP-PE.**
123	**Proyecto OT826** Observación 2.38	**822,426.14**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/007/2021-CEAS-SOTOP** de fecha 4 de enero de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
124	**Proyecto OT865** Observación 2.44	**13,920.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/007/2021-SOTOP-PE.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
125	**Proyecto OT691** Observación 3.1 Observación 3.2	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
126	**OT803** Observación 3.4 Observación 3.5	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
127	**OT804** Observación 3.6	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
128	**OT805** Observación 3.8	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
129	**OT807** Observación 3.9 Observación 3.10	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
130	**OT808** Observación 3.11	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
131	**OT809** Observación 3.12	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
132	**OT811** Observación 3.14	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
133	**OT814** Observación 3.15	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
134	**OT818** Observación 3.17	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
135	**OT820** Observación 3.18	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
136	**OT826** Observación 3.20	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
137	**OT865** Observación 3.23	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
138	**Observación 4.1.-** Inconsistencias en la documentación integrada en el expediente unitario de obra. **Observación 4.2.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución. **Observación 4.3.-** Acciones que Presentan incumplimiento a su programa de ejecución de obra.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
139	**OT691** Observación 4.4 Observación 4.5	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
140	**OT803** Observación 4.9	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
141	**OT804** Observación 4.11	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
142	**OT805** Observación 4.12 Observación 4.13	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
143	**OT807** Observación 4.14	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
144	**OT808** Observación 4.17 Observación 4.18	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
145	**OT809** Observación 4.20	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
146	**OT811** Observación 4.22	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
147	**OT814** Observación 4.26	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
148	**OT818** Observación 4.28	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
149	**OT820** Observación 4.30	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
150	**OT826** Observación 4.32	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
151	**OT865** Observación 4.36	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
152	**OT691** Observación 4.37	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
153	**OT803** Observación 4.41	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
154	**OT804** Observación 4.44	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
155	**OT807** Observación 4.48	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
156	**OT808** Observación 4.50	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
157	**OT809** Observación 4.54	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
158	**OT811** Observación 4.55	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
159	**OT814** Observación 4.58	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
160	**OT818** Observación 4.59	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
161	**OT820** Observación 4.60	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
162	**OT826** Observación 4.62	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
163	**OT865** Observación 4.66 Observación 4.67	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-094/2017** se encuentra en análisis por los auditores.	
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
SECRETARÍA DE SALUD				
164	**Proyecto SSL72** Observación 1.1 Observación 1.2	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
165	Observación 1.3	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
166	Observación 2.1 Análisis de precios unitarios	**151,759.22**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/118/2021-SALUD-PE** de fecha 18 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
167	observación 3.1	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
168	Observación 4.1 Observación 4.2	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
169	Observación 4.4	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
170	Observación 4.7	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-095/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
171	**Proyecto DF001** Observación 2.1	**43,112.47**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/167/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 12 de mayo de 2021.
172	**Proyecto DF001** Observación 2.3	**135,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/166/2021-SEDAFOP-PE.**
173	**Proyecto DF001** Observación 2.8.	**220,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/032/2021-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
174	**Proyecto DF001** Observación 2.11	**80,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/039/2021-SEDAFOP-PE.**
175	**Proyecto DF001** Observación 2.15	**265,394.75**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/034/2021-SEDAFOP-PE.**
176	**Proyecto DF001** Observación 2.18	**434,305.25**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/033/2021-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
177	**Proyecto DF001** Observación 2.23	**131,894.60**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/017/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
178	**Proyecto DF028** Observación 2.27	**461,500.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/022/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
179	**Proyecto DF117 – ACDF117-178/16** Observación 2.28	**300,048.31**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/068/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 5 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
180	**Proyecto DF117–ACDF117-344/16** Observación 2.30	**65,418.27**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/083/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 11 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
181	**DF001** Observación 3.2	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
182	Observación 4.2. Observación 4.3	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
183	**DF001** Observación 4.4 Observación 4.5	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN / INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA (ITIFE)				
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
184	**Proyecto EDI05 27ADG001V.** Observación 2.1	**121,339.80**		Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/016/2021-SEDAFOP-PE,** por un monto de 101,422.88 de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUARTO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO				
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
185	**Observación 1** Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**5,151,500.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
186	**Observación 2** DF042 Programa de apoyo al desarrollo agroindustrial y comercialización.	**76,788.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/109/2021-SEDAFOP-PE.**
187	**Observación 3** DF176 Apoyo para el desarrollo rural de los productores.	**252,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
188	**Observación 4** DF168 aportación a productores para conservar y fomentar la producción pesquera.	**1,000,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/109/2021-SEDAFOP** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
189	**Observación 5** DF-158 servicios de apoyo al programa de desarrollo regional sustentable	**1,800,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/181/2021-SEDAFOP-PE.**
190	**Observación 6** DF110 apoyo a la producción bovina y bóvida	**100,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/110/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
191	**Observación 1** Registro del Egreso Devengado 8-2-5-1-0-0000-00000-00000 Servicios Personales	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 9 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
SECRETARÍA DE SALUD				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS.				
192	**Observación 1** Almacén de materiales y suministros de consumo	**160,963.08**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
193	**Observación 2** **Capítulo 2000 materiales y suministros** 25301 medicinas y productos farmacéuticos	**45,908.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
194	**Observación 1** **BANCOS/TESORERÍA**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
195	**Observación 2** **Proveedores por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
196	**Observación 3** **Otros pasivos circulantes**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
197	**Observación 4** **Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-099/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
198	**Proyecto JE208** **Observación 2.1**	**1,954,060.03**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
199	**Proyecto JE215** **Observación 2.4** **Observación 2.5**	**4,723,928.98**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/154/2021-JEC-PE.** Observación 2.5

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
200	**Proyecto JE261** **Observación 2.8**	**142,369.19**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/038/2021-JEC.**
201	**Proyecto JE264** **Observación 2.10**	**7,923,950.56**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/244/2020-JEC-PE de fecha 25 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
202	**Proyecto JE264** **Observación 2.11** **Observación 2.12**	**667,403.18**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/155/2021-JEC-PE de fecha 28 de abril de 2021.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES**				
203	**Observación 4.2.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
204	**JE215** **Observación 4.9**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
205	**JE260** **Observación 4.26**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
206	**JE264** **Observación 4.28**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-101/2017** se dictó resolución con fecha 18 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN / INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA (ITIFE)				
207	**ED998** **Observación 1.1**.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
208	**ED995** **Observación 1.2**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
209	**ED998** **Observación 1.3.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **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:**				
210	**Proyecto ED995** **Observación 2.1**	**825,351.68**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/174/2021-ITIFE-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
211	**Proyecto ED998** **Observación 2.3**	**270,409.13**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/174/2021-ITIFE-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	**Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
212	**Proyecto ED998** **Observación 2.5**	**195,061.42**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/188/2021-ITIFE-PE de fecha 4 de junio de 2021.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
213	**ED995** **Observación 3.1.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
214	**ED998** **Observación 3.2.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
215	**Observación 4.1.-** Inconsistencias en la documentación integrada en el expediente unitario de obra. **Observación 4.2.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución. **Observación 4.3.-** Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
216	**ED995** **Observación 4.4.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
217	**ED998** **Observación 4.6**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
218	**ED995** **Observación 4.7.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
219	**ED998** **Observación 4.10**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-102/2017,** emitió resolución al procedimiento administrativo de fecha 18 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.				
A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
220	**OT792** Observación 1.1 Observación 1.3	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
221	**OT825 –** Observación 1.4 Observación 1.5 Observación 1.6 Observación 1.7 Observación 1.8	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
222	**OT828 –** Observación 1.9 Observación 1.10 Observación 1.11	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
223	**OT864** Observación 1.12 Observación 1.13	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
224	**OT912** Observación 1.15 Observación 1.16	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
225	**OT927** Observación 1.19 Observación 1.21 Observación 1.22	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
226	**OT949** Observación 1.23 Observación 1.24 Observación 1.25	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
227	**OT792** Observación 1.27	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
228	**OT825** Observación 1.28 Observación 1.29	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
229	**OT828** Observación 1.30.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
230	**OT927 –** Observación 1.31	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
231	**OT864 –** Observación 1.32	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
232	**OT927** Observación 1.34	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
233	**Proyecto OT825 –** **Observación 2.6**.	**149,212.88**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/183/2021-SOTOP.**
234	**Proyecto OT828** **Observación 2.9**	**1,905,868.55**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/178/2021-SOTOP.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
235	**Proyecto OT864 –** **Observación 2.17**	**2,701,839.89**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/165/2021-SOTOP.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
236	**OT912** **Observación 2.22**	**96,422.77**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/184/2021-SOTOP.**
237	**OT927** **Observación 2.25**	**307,910.44**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
238	**OT949** **Observación 2.28**	**3,276,964.50**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/185/2021.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**				
239	**OT792** **Observación 3.1**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
240	**OT825** **Observación 3.2**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
241	**OT828** **Observación 3.5**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
242	**OT864** **Observación 3.8**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
243	**OT912** **Observación 3.9**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
244	**OT927** **Observación 3.11**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
245	**OT949** **Observación 3.14**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
246	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
247	**OT792 –** **Observación 4.4**.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
248	**OT825** **Observación 4.7**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
249	**OT828** **Observación 4.10**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
250	**OT864** **Observación 4.13**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
251	**OT912** **Observación 4.15**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
252	**OT927** **Observación 4.18**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
253	**OT792** **Observación 4.19**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
254	**OT825** **Observación 4.21**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
255	**OT828** **Observación 4.22**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
256	**OT864** **Observación 4.24**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
257	**OT912** **Observación 4.26**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
258	**OT927** **Observación 4.29**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	
259	**OT949** **Observación 4.31**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-103/2017** dictó auto de fecha 14 de agosto de 2020 se agrega escrito.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LOS PROGRAMAS, OBRA FÍSICA Y/O ACCIONES DE PROMOCIÓN Y FOMENTO FISCALIZADA **A).- PROGRAMAS, OBRA FÍSICA Y/O ACCIONES DE PROMOCIÓN Y FOMENTO QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**				
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
260	**Proyecto DF035** **Observación 2.1**	**1,467,100.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/070/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 5 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
261	**Proyecto DF035** **Observación 2.2**	**134,408.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/124/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 12 de abril de 2021.
262	**Proyecto DF035** **Observación 2.4**	**125,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/069/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 5 de febrero de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
263	**Proyecto DF035** **Observación 2.5**	**250,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/086/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 11 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
264	**Proyecto DF035** **Observación 2.6** **Observación 2.7** **Observación 2.8**	**1,164,375.99**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se emitió **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/125/2021-SEDAFOP-PE.**
265	**Proyecto DF035** **Observación 2.9** **Observación 2.10** **Observación 2.11**	**718,751.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se emitió **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/126/2021-SEDAFOP-PE.**
266	**Proyecto DF117** **Observación 2.12**	**193,333.33**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/180/2021-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
267	**Proyecto DF120** **Observación 2.14**	**42,481.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/085/2021-SEDAFOP-PE** de fecha 11 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**				
268	**Observación 4.2**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE PROGRAMAS, OBRA FÍSICA Y/O ACCIONES DE PROMOCIÓN Y FOMENTO FISCALIZADA.				
269	**DF117** **Observación 4.5**.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
270	**DF117** **Observación 4.12** **Observación 4.13**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-097/2017** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
CUENTA ANUAL				
UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA				
271	**Observación 1** **Bancos/tesorería**	**59,237.58**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/182/2021-UPCH-PE.**
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COMALCALCO				
272	**Observación 1** Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**907,598.83**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/168/2021-ITSC-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
273	**Observación 2** Capítulo 1000 servicios personales	**141,148.40**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/099/2021-ITSC** de fecha 4 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
274	**Observación 3** Capítulo 1000 servicios personales	**2,670,343.49**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/388/2020-ITSC de fecha 2 de diciembre de 2020.**
275	**Observación 4** De la revisión a la documentación soporte por concepto del pago de Despensa, se determinó pago indebido.	**189,396.33**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/176/2020-ITSC de fecha 3 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
276	**Observación 5** De la revisión a la documentación comprobatoria del gasto devengado en Servicios Personales, se observa el pago indebido.	**7,318,259.76**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/367/2020-ITSC de fecha 24 de noviembre de 2020.**
277	**Observación 6** Capítulo 3000 servicios generales Difusión de mensajes sobre programas	**8,700.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/059/2021-ITSC** de fecha 2 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
278	**Observación 7** 38201 gastos de Orden Social	**72,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/189/2020-ITSC de fecha 3 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
279	**Observación 1** **Normatividad**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO**	
280	**Observación 2** **Balanza de comprobación**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
281	**Observación 3** **Subejercicio**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
282	**Observación 4** **Bancos/tesorería**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
283	**Observación 5** **Almacén**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
284	**Observación 6** **Ingresos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
285	**Observación 7** **Servicios personales por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
286	**Observación 8** **Proveedores por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
287	**Observación 9** pólizas de diario y egresos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa del expediente **D-105/2017** con fecha 28 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A*).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
288	**ASA43** **Observación 1.1** **Observación 1.2** **Observación 1.3…**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
289	**ASA45** **Observación 1.5** **Observación 1.6** **Observación 1.8** **Observación 1.9…**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
290	**ASA48** **Observación 1.11** **Observación 1.12** **Observación 1.13** **Observación 1.14**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
291	**AS121.-** **ASF37.-** **AI002.-** **Observación 1.16** **Observación 1.17** **Observación 1.18** **Observación 1.19**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
292	**AS121.-** **ASF37** **PT008.-** **Observación 1.20** **Observación 1.21** **Observación 1.22** **Observación 1.23** **Observación 1.24**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
293	**ASF39.-** **AS123.-** **AR012.-** **Observación 1.25** **Observación 1.26** **Observación 1.27** **Observación 1.28**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
294	**ASF39.-** **AS123.-** **AR013.-** **Observación 1.29**.- Presupuesto Base. **Observación 1.30**.- Cuadro Comparativo. **Observación 1.31**.- Contrato de obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
295	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU001.-** **Observación 1.32**.- Documento propiedad del predio donde se construye la obra. **Observación 1.33**.- Proyecto ejecutivo inicial debidamente validado	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
296	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU026.-** **Observación 1.34**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
297	**ASF38** **AS122** **AS125** **AU034** **Observación 1.35** **Observación 1.36** **Observación 1.37** **Observación 1.38** **Observación 1.39**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
298	**ASF38** **AS122** **AS125** **AU036** **Observación 1.40** **Observación 1.42**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
299	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU037.-** **Observación 1.43** **Observación 1.44** **Observación 1.46**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
300	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-001;** **Observación 1.43** **Observación 1.44** **Observación 1.46** **Observación 1.51** **Observación 1.52**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
301	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-002** **Observación 1.57** **Observación 1.58** **Observación 1.59** **Observación 1.60** **Observación 1.61** **Observación 1.62**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
302	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-003** **Observación 1.67** **Observación 1.68** **Observación 1.69** **Observación 1.70** **Observación 1.71** **Observación 1.72**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
303	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-004 Observación 1.80 Observación 1.81 Observación 1.82 Observación 1.83 Observación 1.84**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
304	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-005 Observación 1.94 Observación 1.95 Observación 1.96 Observación 1.97 Observación 1.98**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
305	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-006 Observación 1.106 Observación 1.107 Observación 1.108 Observación 1.109. Observación 1.110**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
306	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-007 Observación 1.118 Observación 1.119 Observación 1.120 Observación 1.121 Observación 1.122**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
307	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-008 Observación 1.131 Observación 1.132 Observación 1.133 Observación 1.134**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
308	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-009 Observación 1.144 Observación 1.145. Observación 1.146 Observación 1.147 Observación 1.148**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
309	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-010 Observación 1.157 Observación 1.158 Observación 1.159 Observación 1.160**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
310	**ASF39.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-011 Observación 1.170 Observación 1.171 Observación 1.172 Observación 1.173 Observación 1.174**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
311	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-012 Observación 1.183 Observación 1.184 Observación 1.185 Observación 1.186 Observación 1.187 Observación 1.188**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
312	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-013 Observación 1.196 Observación 1.197 Observación 1.198 Observación 1.199 Observación 1.200**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
313	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-014. Observación 1.209 Observación 1.210 Observación 1.211 Observación 1.212**.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
314	**ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD- 27-RF-LP-A-OR-015 Observación 1.222 Observación 1.223 Observación 1.224 Observación 1.225 Observación 1.22**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
315	**ASF38.- AS122.- AS125.- AU001.- Observación 1.236**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA				
A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:				
316	**Proyecto ASF38.- AS122.- AS125.- AU001.- Observación 2.10**	**2,243,238.18**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/007/2021-CEAS.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
317	**Proyecto ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU026.-** **Observación 2.11**	**312,837.34**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/046/2021-CEAS-PE** de fecha 14 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
318	**Proyecto ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU036.-** **Observación 2.12**	**22,196.96**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se **dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/008/2021-CEAS-PE de fecha 4 de enero de 2021.**
319	**Proyecto ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU037.-** **Observación 2.13**	**20,640.49**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/389/2020-CEAS-PE de fecha 2 de diciembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
320	**Proyecto ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-001 Observación 2.14**	**420,425.77**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/023/2020-CEAS-PE de fecha 13 de enero de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
321	**Proyecto ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-002 Observación 2.15**	**179,048.44**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/009/2021-CEAS-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
322	**Proyecto ASF39.- AS123.- 2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-003 Observación 2.16**	**372,183.39**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dicta Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, con expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/NP-PFRR/013/2021-CEAS-PE** de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
323	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-004** **Observación 2.17**	**562,071.40**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/024/2021-CEAS-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
324	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-005** **Observación 2.18**	**433,840.68**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/010/2021-CEAS-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
325	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-006** **Observación 2.20**	**122,542.03**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/014/2021-CEAS-PE** de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
326	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-007** **Observación 2.22**	**2,216,837.17**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/025/2021-CEAS-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
327	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-008** **Observación 2.23**	**3,011,917.88**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/151/2021-CEAS-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
328	**Proyecto ASF39.-AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-009** **Observación 2.24**	**2,508,950.34**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/026/2021-CEAS-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
329	**Proyecto ASF39.-AS123.-2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-010**	**274,396.21**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observación 2.25 **Observación 2.26**		El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/012/2021-CEAS-PE** de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
330	**Proyecto ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-011** **Observación 2.27**	**3,064,807.63**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables,** radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/027/2021-CEAS-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
331	**Proyecto ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-012** **Observación 2.28**	**3'168,815.08**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/008/2021-CEAS-PE** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
332	**Proyecto ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-013**	**2,012,584.77**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad** Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observación 2.29		El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/028/2021-CEAS-PE** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA				
A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:				
333	**ASA43.-** **Observación 3.1**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
334	**ASA45.-** **Observación 3.3**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
335	**ASA48 –** **Observación 3.4**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
336	**AS121.-** **ASF37.-** **AI002.-** **Observación 3.6**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
337	**AS121.-** **ASF37.-** **PT008.-** **Observación 3.7**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
338	**ASF39.-** **AS123.-** **AR012.-** **Observación 3.9**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
339	**ASF39.-** **AS123.-** **AR013.-** **Observación 3.11**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
340	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU001.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observación 3.12		El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
341	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU036.-** **Observación 3.13**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
342	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU037.-** **Observación 3.15**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
343	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-001** **Observación 3.16**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
344	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-002** **Observación 3.18**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
345	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-003** **Observación 3.19**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
346	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-004** **Observación 3.20**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
347	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-005** **Observación 3.22**.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
348	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-006** **Observación 3.23**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
349	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-007** **Observación 3.25**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
350	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-008** **Observación 3.27**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
351	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-009** **Observación 3.29.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
352	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-010** **Observación 3.31**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
353	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-011.** **Observación 3.32**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
354	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-012** **Observación 3.34**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
355	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-013.** **Observación 3.36.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
356	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-014** **Observación 3.38**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
357	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-015** **Observación 3.40.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***				
358	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
359	**ASA43 –** **Observación 4.4.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
360	**ASA48 –** **Observación 4.6.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
361	**AS121.-** **ASF37.-** **AI002.-** **Observación 4.7.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
362	**AS121.-** **ASF37.-** **PT008.-** **Observación 4.9.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
363	**ASF38.-** **AS122** **AS125.-** **AU001.-** **Observación 4.13** **Observación 4.14**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
364	**AS121.-** **ASF37.-** **AI002.-** **Observación 4.15.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
365	**AS121.-** **ASF37.-** **PT008.-** **Observación 4.16.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
366	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU001** **Observación 4.17**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
367	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU026.-** **Observación 4.18**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
368	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125** **AU036.-** **Observación 4.19.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
369	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU037.-** **Observación 4.20.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
370	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-003** **Observación 4.21.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
371	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27RF-LP-A-OR-004** **Observación 4.22.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
372	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-005** **Observación 4.23.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
373	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-007** **Observación 4.24.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
374	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-008** **Observación 4.25.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
375	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-010** **Observación 4.26**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
376	**ASF39.-** **AS123** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-011** **Observación 4.27.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
377	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-012** **Observación 4.28.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
378	**ASF39.-** **AS123.-** **2016-B04-B57-DD-27-RF-LP-A-OR-013** **Observación 4.29.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
379	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU036.-** **Observación 4.30.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
380	**ASF38.-** **AS122.-** **AS125.-** **AU037.-** **Observación 4.31.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-106/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS.				
381	**OT920** **Observación 1.1.-** **Observación 1.2.-** **Observación 1.3.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
382	**OT942** **Observación 1.7.-** **Observación 1.8.-** **Observación 1.9.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
383	**OT952.-** **Observación 1.15.** Cédula de planeación y programación presupuestaria aprobada.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
384	**OT994.-** **Observación 1.16.-** **Observación 1.19.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
385	**OTA09.-** **Observación 1.23.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:				
386	**OT952.-** **Observación 1.25.-** **Observación 1.26.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
387	**OTA09.-** **Observación 1.27.- Observación 1.28.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
388	**OTA09.-** **Observación 1.30**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***				
389	**Proyecto OT920** **Observación 2.1.-**	**314,345.85**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/154/2021-SOTOP-PE** de fecha 29 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
390	**Proyecto OT942.-** **Observación 2.3.-**	**354,536.33**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
391	**Proyecto OT994.-** **Observación 2.8**	**58,315.17**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***				
392	**OT920.-** **Observación 3.1**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
393	**OT942.-** **Observación 3.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
394	**OT952.-** **Observación 3.5**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
395	**OT994.-** **Observación 3.6**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
396	**OTA09.-** **Observación 3.8**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***				
397	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
398	**OT920.-** **Observación 4.4**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
399	**OT942.-** **Observación 4.5**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
400	**OT952.-** **Observación 4.6**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
401	**OT994.-** **Observación 4.8**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
402	**OT920.-** **Observación 4.9**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
403	**OT942.-** **Observación 4.12**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
404	**OT994.-** **Observación 4.14.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	
405	**OTA09.-** **Observación 4.16**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-107/2017** se encuentra en análisis para pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:				
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
406	**SP214.- TAB-79-2015-5000.** **Observación 1.1**.- **Observación 1.2**.- **Observación 1.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
407	**SP214.- TAB-80-2015-5000.** **Observación 1.6**.- **Observación 1.7**.- **Observación 1.8**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
408	**SP214.- TAB-81-2015-5000** **Observación 1.9**.- **Observación 1.10**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
409	**SP214.- TAB-82-2015-5000.** **Observación 1.11**.- .**Observación 1.12**.- **Observación 1.13**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
410	**SP214.-** **TAB-83-2015-5000** **Observación 1.15**.- **Observación 1.16**.- **Observación 1.17**.- **Observación 1.18**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
411	**SP214.-** **TAB-84-2015-5000.-** **Observación 1.19**.- **Observación 1.20**.- **Observación 1.21**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
412	**SP214.-** **TAB-80-2015-5000.** **Observación 1.24**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
413	**SP214.-** **TAB-82-2015-5000.** **Observación 1.25**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
414	**SP214.-** **TAB-83-2015-5000.** **Observación 1.26**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
415	**SP214.-** **TAB-84-2015-5000.-** **Observación 1.27**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***				
416	**Proyecto SP214.-** **TAB-79-2015-5000.-** **Observación 2.1**.-	**37,486.25**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/165/2021-SSP-PE.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
417	**Proyecto SP214.- TAB-80-2015-5000.** **Observación 2.2**.-	**58,358.14**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/164/2021-SSP-PE** de fecha 2 de mayo de 2021.
418	**Proyecto SP214.- TAB-82-2015-5000.** **Observación 2.5**.-	**39,620.01**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se emitió **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/162/2021-SSP-PE** de fecha 6 de mayo de 2021.
419	**Proyecto SP214 TAB-83-2015-5000.** **Observación 2.6**.-	**561,597.67**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.
420	**Proyecto SP214 TAB-84-2015-5000.-** **Observación 2.7**.-	**21,407.87**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Pendiente de iniciar el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***				
421	**SP214** **TAB-79-2015-5000.-** **Observación 3.1**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
422	**SP214** **TAB-80-2015-5000.** **Observación 3.2**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
423	**SP214** **TAB-82-2015-5000.** **Observación 3.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
424	**SP214** **TAB-83-2015-5000.** **Observación 3.4**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
425	**SP214** **TAB-84-2015-5000.-** **Observación 3.5**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***				
426	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
427	**SP214** **TAB-79-2015-5000.-** **Observación 4.4**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
428	**SP214** **TAB-80-2015-5000.** **Observación 4.6**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
429	**SP214 TAB-82-2015-5000.** **Observación 4.8**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
430	**SP214 TAB-83-2015-5000.** **Observación 4.9**.- **Observación 4.10**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
431	**SP214 TAB-84-2015-5000.-** **Observación 4.11**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
432	**SP214 TAB-80-2015-5000.** **Observación 4.12**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
433	**SP214 TAB-82-2015-5000.** **Observación 4.14**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
434	**SP214 TAB-83-2015-5000.** **Observación 4.16**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
435	**SP214 TAB-84-2015-5000.-** **Observación 4.17**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-108/2017** Se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO***				
INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA				
436	**Proyecto EDE22.-** **Observación 2.1**	**2,433,846.24**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/128/2021-ITIFE-PE** de fecha 25 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.				
SECRETARÍA DE SALUD				
437	**SSM09**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:				
438	**Observación 1.1**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:				
439	**Observación 1.2.-** **Observación 1.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***				
440	**Proyecto SSM09** **Observación 2.1.-**	**221,316.54**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/118/2021-SALUD-PE** de fecha 18 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***				
441	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA				
442	**Observación 4.3**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO Y RECOMENDACIÓN:				
443	**Observación 4.4**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-110/2017** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
		MONTO TOTAL:		**105,862,177.64**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS.				
COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO				
1	**Observación 1** Banco/tesorería *Pagos de comisiones*	**3,131.99**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/137/2019-CECAMED-PE.**
2	**Observación 4** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**313,443.76**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/005/2020-CECAMED-PE.**
3	**Observación 6** Póliza de egresos	**3,043.13**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/219/2019-CECAMED.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
4	**Observación 1** Capítulo 3000 servicios generales Estudios e investigaciones	**788,214.20**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/007/2020-SOTOP-PE.**
5	**Observación 2** Licitación por invitación a cuando menos 3 personas	**791,255.08**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/007/2020-SOTOP-PE.**
6	**Observación 3** Licitación por invitación a cuando menos 3 personas	**1,276,000.00**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/007/2020-SOTOP-PE.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL GOLFO DE MÉXICO				
7	**Observación 1** **Capítulo 1000 servicios personales.** Finiquito laboral	**90,000.00**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0158/2019-UPGM-PE.
8	**Observación 2** Capítulo 1000 servicios personales. Finiquito laboral	**66,081.75**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0158/2019-UPGM-PE.**
9	**Observación 3** Deudores diversos por cobrar a corto plazo (deudores diversos por gastos a comprobar)	**195,688.64**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/017/2020-UPGM-PE.**
10	**Observación 4** Capítulo 3000: Servicios Generales.	**5,704,902.17**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0179/2019-UPGM** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/20/2021.**
11	**Observación 5** Estados financieros	**100,030.91**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0180/2019-UPGM.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/21/2021.**
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO				
12	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**2,687.50**		Se emitió acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, con número de expediente radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/131/2019.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
13	**Observación 3** Capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles	**7,042.00**		Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado en el expediente HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/138/2019. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
SEGUNDO TRIMESTRE				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS.				
INSTITUTO DE VIVIENDA DE TABASCO				
14	**Observación 1** Estado de situación financiera Documentos por cobrar	**14,013,755.31**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-176/2016** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 23 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2020-IEC-PE**.
15	**Observación 2** Impuesto sobre nómina	**141,794.38**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-176/2016** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 05 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/048/2020-IEC-PE.**
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
16	**Observación 1** **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-176/2016** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
17	**Observación 2** **Estado del ejercicio del presupuesto**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-176/2016** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
18	**Observación 3** **Estado de situación financiera**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-176/2016** emitió resolución del procedimiento administrativo de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
19	**Observación 1** Capítulo 3000 Servicios generales Licitación por Invitación a cuando menos 3 personas	**696,000.00**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/008/2020-SOTOP-PE.**
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
20	**Observación 1** Estado de situación financiera Bancos	**62,661.55**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/018/2020-SEDESOL-PE.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL GOLFO DE MÉXICO				
21	**Observación 1** Capítulo 3000: servicios generales Servicios estadísticos y geográficos	**5,668,695.88**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/016/2020-UPGM-PE.**
22	**Observación 2** Mantenimiento y conservación de Vehículos Terrestres, Marítimos, Lacustres y Fluviales	**103,008.00**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/143/2019-UPGM-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
23	**Observación 5** Mantenimiento y conservación de Mobiliario y Equipo Administrativo	**633,333.32**		Se dictó inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/029//2020-UPGM-PE.**
24	**Observación 6 Almacén de**	**2,701,369.12**		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	materiales y suministros de consumo			Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/159/2019. **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
25	**Observación 1 Ingresos:** **Ingresos no identificados**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
26	**Observación 2** **Capítulo 2000 materiales y suministros**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
27	**Observación 3** **Estados** **financieros**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
28	**Observación 4** **Capítulo 3000 servicios generales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
29	**Observación 5** **37104 Pasajes Aéreos Nacionales, para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
30	**Observación 6** **32503 arrendamiento de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, la custres y Fluviales para Servidores Públicos.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
31	**Observación 7** **Activo no circulante**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-182/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE TABASCO				
32	**Observación 2** Proveedores por pagar a corto plazo	**14,543.30**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0217/2019-UIET-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
33	**Proyecto JE112.**	**1,148,152.4**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/052/2020-JEC.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
34	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
35	**Observación 2.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta Inconsistencias en su contenido.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
36	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
37	**Observación 4.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
38	**Observación 5**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
39	**Observación 6**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, de fecha 17 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/052/2020-JEC.**
	Proyecto JE142			
40	**Observación 7.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
41	**Observación 8**.- Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario,	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	que presenta inconsistencias en su contenido.		**05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
42	**Observación 9**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
43	**Observación 10**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE146			
44	**Observación 11.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
45	**Observación 12**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra:	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
46	**Observación 13**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			05/2021 de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
47	**Observación 14**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
48	**Observación 15**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto. Análisis comparativo de precios unitarios	**2,462,169.89**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/019/2020-JEC.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE158			
49	**Observación 16.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente unitario.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
50	**Observación 17**.- Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
51	**Observación 18**.- Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			05/2021 de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
52	**Observación 19**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
53	**Observación 20**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/ 05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
54	**Observación 21**.- Observaciones relativas al Control Interno		El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** La Secretaría de la Función Pública mediante oficio número **SFP/DGRA/DCIEA/499/05/2021** de fecha 14 de mayo de 2021, envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **D-184/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**	
SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto SSL70			
55	**Observación 6.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**904,431.55**		Para los efectos del procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento Resarcitorio a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2020-SALUD.**
TERCER TRIMESTRE				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS				
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
56	**Observación 1** Ingresos	**54,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/010/2020/EDUCACIÓN.**
57	**Observación 2** Capítulo 2000 materiales y suministros Vestuario y uniformes	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
58	**Observación 3** Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**490,298.17**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2020/EDUCACIÓN.**
59	**Observación 4** Escuelas de Tiempo completo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
60	**Observación 1** **Presupuesto**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
61	**Observación 2** **Proceso Licitatorio**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
62	**Observación 3** **Licencias con Goce de Sueldo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se dictó resolución número **D-074/2016** de fecha 29 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DE TABASCO				
63	**Observación 1 Estado de Situación Financiera Bancos/tesorería**	**S/M**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-075/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
64	**Observación 2** Compensación por desempeño	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-075/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
65	**Observación 1 Estado de Situación Financiera Deudores diversos por cobrar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-075/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
66	**Observación 2 Cuentas por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-075/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
67	**Observación 3 Estados financieros y presupuestales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente **D-075/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD "DR. GUSTAVO A. ROVIROSA PÉREZ"				
68	**Observación 1** Expedientes de personal sin documentación que acredite el perfil de la plaza de especialista.	**28,137.60**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/038/2020-HOSP-ROVIROSA**
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
69	**Observación 1** **Estados Financieros**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
70	**Observación 2** **Cuentas por Cobrar**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
71	**Observación 3** **Proveedores por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA				
72	**Observación 3** Materiales y Suministro para Planteles Educativos	**111,200.33**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 23 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/058/2020-IEC-PE.**
73	**Observación 4** Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	**56,700.80**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 23 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2020-IEC-PE.**
74	**Observación 5** Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres	**264,430.48**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo Inicio del Procedimiento de Responsabilidad

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 23 de marzo de 2020, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/059/2020-IEC-PE.**
75	**Observación 6** Vestuarios y Uniformes	**91,813.47**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/175/2020-IEC-PE** de fecha 23 de julio de 2020.
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
76	**Observación 1** **Notas a los Estados Financieros (Consolidada)**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
77	**Observación 2** **Estado de Situación Financiera (Consolidada)** **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN				
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
78	**Observación 1** **Almacén de materiales y suministros de consumo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto SSF26			
79	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Expediente número **D-113/2016** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
80	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Expediente número **D-113/2016** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
81	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Expediente número **D-113/2016** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
82	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Expediente número **D-113/2016** se encuentra en análisis para su pronta resolución.	
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT569			
83	**Observación 10**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**470,127.24**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/014/2020-SOTOP.**
	Proyecto OT605			
84	**Observación 18**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**347,680.49**		Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2017-SOTOP.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
85	**Proyecto OT618** **Observación 25**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,228,999.92**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/120/2020-SOTOP-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
	Proyecto OT686			
86	**Observación 32**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**179,548.72**		Se dictó Acuerdo de inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/049/2020-SOTOP-PE**, de fecha 5 de marzo del 2020.
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
	Proyecto SD740.- (AZ190)			
87	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
88	**Observación 2.-** Observaciones relativas a	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	documentación que se encuentra integrada en Expediente Unitario, que presenta Inconsistencias en su contenido		Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
89	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
90	**Observación 4**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
91	**Observación 5**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
92	**Observación 6**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**60,920.88**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/082/2020-SEDESOL-PE-**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SD740 - (AZ202)			
93	**Observación 7.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
94	**Observación 8**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
95	**Observación 9**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
96	**Observación 10**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
97	**Observación 11**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**32,766.48**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			D-083/2016 se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/082/2020-SEDESOL.**
	Proyecto SD740 - (AZ203)			
98	**Observación 12.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
99	**Observación 13**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
100	**Observación 14**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
101	**Observación 15**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
102	**Observación 16**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**25,909.81**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/082/2020-SEDESOL.**
	Proyecto SD740 - (AZ204)			
103	**Observación 17.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
104	**Observación 18.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta Inconsistencias en su contenido.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
105	**Observación 19**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SD741			
106	**Observación 20**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
107	**Observación 21**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD743 - (AZ193)			
108	**Observación 22.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
109	**Observación 23**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
110	**Observación 24**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD743 - (AZ198)			
111	**Observación 25.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
112	**Observación 26.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presentan Inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
113	**Observación 27**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
114	**Observación 28**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD743-(AZ199)			
115	**Observación 29.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
116	**Observación 30.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta Inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
117	**Observación 31**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
118	**Observación 32**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-083/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
	Proyecto ASA35			
119	**Observación 1**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
120	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
121	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
122	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto:	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo	
COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO REGIONAL Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS.				
	Proyecto DR009			
123	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción Administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
124	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
125	**Observación 3**.- Observaciones Físico- Documental y al Gasto del Proyecto	**7,601,964.09**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	Se dictó acuerdo de inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020, del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/084/2020-CGDRPE-PE**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto DR012			
126	**Observación 4.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO				
	Proyecto: ET144			
127	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-086/2016**, se emitió **Resolución Administrativa** de fecha 21 de septiembre de 2020, a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
128	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-086/2016**, se emitió **Resolución Administrativa** de fecha 21 de septiembre de 2020, a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
129	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-086/2016**, se emitió **Resolución Administrativa** de fecha 21 de septiembre de 2020, a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
130	**Observación 4**.- Observaciones Físico- Documental y al Gasto del Proyecto	**1,078,800.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Radicado con número **D-086/2016**, se emitió **Resolución Administrativa** de fecha 21 de septiembre de 2020, a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO.				
	Proyecto DF138			
131	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
132	**Observación 2.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
133	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
134	**Observación 4**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
	Proyecto DF139			
135	**Observación 5.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento **Administrativo**.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
136	**Observación 6.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
137	**Observación 7**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
138	**Observación 8**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
139	**Observación 9**.- Observaciones Físico - Documental y al Gasto del Proyecto	**667,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/ PFRR/146/2020-SEDAFOP-PE** de fecha 7 de septiembre de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
SECRETARÍA DE ENERGÍA, RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL				
	Proyecto ER036			
140	**Observación 1**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
	Proyecto ER062			
141	**Observación 2.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.	
CUARTO TRIMESTRE				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
INSTITUTO ESTATAL DE CULTURA				
142	**Observación 1** Ingresos	**221,335.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/239/2020-IEC-PE** de fecha 28 de agosto de 2020.
143	**Observación 2** Almacén de materiales y suministros de consumo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
144	**Observación 3** Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo	**1,353,123.46**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/222/2020-IEC-PE de fecha 24 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
145	**Observación 4** Capítulo 2000 materiales y suministros	**104,574.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/177/2020-IEC-PE** de fecha 23 de julio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
146	**Observación 1** **Ingresos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
147	**Observación 2** **Otros gastos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
148	**Observación 3** **Estados financieros**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
149	**Observación 4**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
150	**Observación 5** **Bancos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
151	**Observación 6** **Almacén**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
152	**Observación 7** **Presupuesto de Egresos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
153	**Observación 8 Generales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
154	**Observación 9** **Proveedores por pagar a corto plazo**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: El expediente número **D-088/2016** se dictó resolución del expediente con fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
155	**Observación 1** Proyecto ED397 Dotación de Libros de Textos en Educación Media Superior	**17,963,147.15**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/286/2020-EDUCACIÓN de fecha 5 de octubre de 2020.**
156	**Observación 2** Programa de Escuelas Segura 2015.	**1,249,714.40**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/173/2020-EDUCACIÓN-PE** de fecha 22 de julio de 2020.
157	**Observación 3** Servicios Generales Congresos y convenciones	**751,680.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/173/2020-EDUCACIÓN-PE** de fecha 22 de julio de 2020.
158	**Observación 4** Capítulo 3000 Servicios Generales Servicios de capacitación	**947,338.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/234/2020-EDUCACIÓN-PE**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
159	**Observación 5** Servicios para Capacitación a Servidores Públicos	**1,172,760.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/234/2020-EDUCACIÓN-PE**
160	**Observación 6** Servicios Generales Congresos y convenciones	**660,040.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/236/2020-EDUCACIÓN.**
161	**Observación 7** Servicios Generales Congresos y convenciones	**498,800.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/298/2020-EDUCACIÓN.**
162	**Observación 8** Servicios Generales Congresos y convenciones	**870,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/300/2020-EDUCACIÓN.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
163	**Observación 9** Capítulo 4000 Transferencia, Asignación Subsidios y otros Recursos**.**	**3,151,707.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/330/ 2020-EDUCACIÓN.**
164	**Observación 10** Capítulo 4000 Transferencia, Asignación, subsidios y otros recursos,	**3,600,000.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/299/ 2020-EDUCACIÓN.**
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
165	**Observación 1**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-089/2016** se encuentra en desahogo de pruebas.	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
	Proyecto JE081-62501			
166	**Observación 1**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**453,291.26**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/145/2020-JEC-PE.**
	Proyecto JE082-62501			
167	**Observación 2**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**340,256.19**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/146/2020-JEC-PE** de fecha 10 de julio de 2020.
	Proyecto JE093-62502			
168	**Observación 3.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
169	**Observación 4**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
170	**Observación 5**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
171	**Observación 6**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
172	**Observación 7**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**2,074,760.02**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad** Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/144/2020-JEC-PE** de fecha 10 de julio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE093-62501			
173	**Observación 8**.- Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
174	**Observación 9**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
175	**Observación 10**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**470,252.48**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/147/2020-JEC-PE** de fecha 10 de julio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE098			
176	**Observación 11**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
177	**Observación 12**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
178	**Observación 13**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE106			
179	**Observación 14.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
180	**Observación 15**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
181	**Observación 16**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
182	**Observación 17**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**33,302.86**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/085/2020-JEC.**
	Proyecto JE107-62502			
183	**Observación 18**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE107-62501			
184	**Observación 19**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**472,412.15**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/086-2020-JEC**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE154			
185	**Observación 20**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
186	**Observación 21**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
187	**Observación 22**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
188	**Observación 23**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**49,961.43**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/094/2020-JEC-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
	Proyecto JE156			
189	**Observación 24**.- Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE157			
190	**Observación 25**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
191	**Observación 26**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
192	**Observación 27**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE160			
193	**Observación 28**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**93,622.35**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/195/2020-JEC-PE** de fecha 5 de agosto de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE184-62502			
194	**Observación 29.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
195	**Observación 30**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
196	**Observación 31**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto JE184-62501.-			
197	**Observación 32.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
198	**Observación 33**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
199	**Observación 34**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
200	**Observación 35**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE185-62502			
201	**Observación 36.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
202	**Observación 37**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
203	**Observación 38**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE185-62501			
204	**Observación 39.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
205	**Observación 40**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
206	**Observación 41**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
207	**Observación 42**.- Observaciones Físicas-Documental y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-092/2016,** se emitió resolución administrativa de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto SSF22			
208	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
209	**Observación 2**.-	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observaciones relativas al Incumplimiento Programático- Presupuestal de Ejecución de la Obra		Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
210	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
211	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,161,122.33**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se **dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/176/2020-SALUD** de fecha 23 de julio de 2020.
	Proyecto SSF6			
212	**Observación 5.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución. .	
213	**Observación 6.-** Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
214	**Observación 7**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
215	**Observación 8**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
216	**Observación 9**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
217	**Observación 10.**- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**2,273,363.17**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-093/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/238/2020-SALUD de fecha 14 de septiembre de 2020.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT583			
218	**Observación 5**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**5,861,829.64**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/131/2020-SOTOP-PE** 26 de junio de 2020.
	Proyecto OT596.-			
219	**Observación 9**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto: De la visita de inspección física efectuada a la obra el día 13 de abril de 2016, se observan las siguientes irregularidades	**31,749.47**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/118/2020-SOTOP-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
	Proyecto OT607			
220	**Observación 15**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,284,433.21**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/117/2020-SOTOP-PE** de fecha 3 de junio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto OT728			
221	**Observación 28**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**16,466.77**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/119/2020-SOTOP-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
	Proyecto SD771			
222	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
223	**Observación 2.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
224	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
225	**Observación 4**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD778			
226	**Observación 5.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
227	**Observación 6.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
228	**Observación 7.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SD779			
229	**Observación 8.**- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
230	**Observación 9**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
231	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**582,133.96**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables,** radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/129/2020-SEDESOL-PE** de fecha 26 de junio de 2020.
	Proyecto SD780			
232	**Observación 11.-** Observaciones relativas a documentación que	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	se encuentra integrada en el Expediente Unitario, que presenta Inconsistencias en su contenido		Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
233	**Observación 12.-** Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
234	**Observación 13**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra		El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD782			
235	**Observación 14**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto SD784			
236	**Observación 15.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el expediente unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
237	**Observación 16**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
238	**Observación 17**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
239	**Observación 18**.- Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**1,104,581.66**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/083/2020-SEDESOL-PE** de fecha 20 de abril del 2020.
	Proyecto SD786			
240	**Observación 19**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
241	**Observación 20**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
242	**Observación 21**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**2,393,993.42**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/130/2020-SEDESOL-PE** de fecha 26 de junio de 2020.
	Proyecto SD819			
243	**Observación 22.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el expediente unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
244	**Observación 23**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
245	**Observación 24**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
246	**Observación 25**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**5,104.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/139/2020-SEDESOL-PE** de fecha 2 de julio de 2020.
	Proyecto SD840			
247	**Observación 26.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el expediente unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
248	**Observación 27**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
249	**Observación 28**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
250	**Observación 29**.- Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**15,726.60**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/121/2020-SEDESOL-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
	Proyecto SD842			
251	**Observación 30.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en el expediente unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
252	**Observación 31.-** Observaciones relativas al procedimiento de licitación de obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
253	**Observación 32**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
254	**Observación 33**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
255	**Observación 34**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
256	**Observación 35.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto:	**792,643.81**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2020-SEDESOL-PE** de fecha 22 de julio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SD843			
257	**Observación 36**.- Observaciones relativas al incumplimiento programático - presupuestal de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
258	**Observación 37**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de la obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
259	**Observación 38**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
260	**Observación 39.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**36,220.78**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-095/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/136/2020-SEDESOL-PE** de fecha 30 de junio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO				
	Proyecto: ET130			
261	**Observación 3**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**59,541.03**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/178/2020-SDET-PE** de fecha 24 de julio 2020.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
	Proyecto ED424			
262	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
263	**Observación 2.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
264	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
265	**Observación 4.-** Observaciones relativas a control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
266	**Observación 5.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
	Proyecto ED911			
267	**Observación 6.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
268	**Observación 7.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
269	**Observación 8.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
270	**Observación 9.-** Observaciones relativas a control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
271	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
272	**Proyecto ED918**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
273	**Observación 11.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
274	**Observación 12.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
	Proyecto EDD36			
275	**Observación 13.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	integrada en Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido		en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
276	**Observación 14.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
277	**Observación 15.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-089/2016**, se encuentra en acuerdo de fecha 27 de agosto de 2019 se desahogan pruebas y se cita a investigado vía edicto.	
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO				
CUENTA ANUAL				
INSTITUTO DEL DEPORTE DE TABASCO				
278	**Observación 1** Proyecto: ID027 Premios estímulos recompensa becas y seguro a deportistas.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
279	**Observación 2** Proyecto: ID031 Apoyo al programa talentos deportivos	**802,138.56**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/243/2020-INDETAB-PE** de fecha 31 de agosto de 2020.
280	**Observación 3** Proyecto: ID036 Apoyo para los centros estatales de información.	**412,500.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/266/2020-INDETAB-PE** de fecha 7 de septiembre de 2020.
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
281	**Observación 1** **Bancos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
282	**Observación 2** **Deudores diversos**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
283	**Observación 3** **Retenciones por pagar**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
284	**Observación 4** **Ajustes complementarios y compensación por desempeño.**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
285	**Observación 5** **Adquisiciones** .	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
286	**Observación 6** **Generales**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
287	**Observación 7**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
288	**Observación 8**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
289	**Observación 9** **Hacienda Pública**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
290	**Observación 10**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Informa Resolución Administrativa del expediente número **D-099/2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
	Proyecto JE094			
291	**Observación 1.-** Observaciones relativas a la Documentación integrada en Expediente Unitario del Ente Fiscalizado, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
292	**Observación 2.-** Observaciones relativas por Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
293	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
294	**Observación 4.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
295	**Observación 5.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**990,259.43**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/198/2020-JEC-PE** de fecha 05 de agosto de 2020.
	Proyecto JE097			
296	**Observación 6.-** Observaciones relativas a Documentación integrada en Expediente Unitario del Ente Fiscalizado, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
297	**Observación 7.-** Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Resolución del Procedimiento Administrativo de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
298	**Observación 8.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
299	**Observación 9.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
300	**Observación 10.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Resolución del Procedimiento Administrativo de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
301	**Observación 11.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE100			
302	**Observación 12.-** Observaciones relativas a Documentación no integrada en Expediente Unitario del Ente Fiscalizado	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
303	**Observación 13.-** Observaciones relativas al Incumplimiento	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra		El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
304	**Observación 14.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra Presentan la estimación No. 3 el 06 de abril de 2015 y efectúan el pago hasta el 18/mayo de 2015, resultando 42 días de diferencia. Presentan la estimación No. 6 el 05 de junio de 2015 y efectúan el pago hasta el 10/agosto de 2015, resultando 66 días de diferencia.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
305	**Observación 15.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**720,566.86**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/197/2020-JEC-PE** de fecha 5 de agosto de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
	Proyecto JE101			
306	**Observación 16.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
307	**Observación 17.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
308	**Observación 18.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
309	**Observación 19.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**4,406,897.24**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/122/2020-JEC-PE** de fecha 03 de junio de 2020.
	Proyecto JE182			
310	**Observación 20.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
311	**Observación 21.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
312	**Observación 22.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**108,633.51**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/093/2020-JEC-PE** de fecha 3 de junio de 2020.
	Proyecto JE216			
313	**Observación 23.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
314	**Observación 24.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
315	**Observación 25-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyecto JE217			
316	**Observación 26.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
317	**Observación 27.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
318	**Observación 28.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**2,839,029.66**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/241/2020-JEC-PE** de fecha 28 de agosto de 2020.
	Proyecto JE219			
319	**Observación 29.-** Observaciones relativas a Documentación no integrada en Expediente Unitario del Ente Fiscalizado	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Procedimiento Administrativo de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
320	**Observación 30.-** Observaciones relativas al Procedimiento de Licitación de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
321	**Observación 31.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
322	**Observación 32.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
323	**Observación 33.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
324	**Observación 34.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**31,345.09**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-10 1/2016,** se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** de fecha 28 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/179/2020-JEC-PE** de fecha 24 de julio de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto SSL72			
325	**Observación 1.-** Observaciones en el Procedimiento de Licitación de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
326	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
327	**Observación 3**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
328	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,299,261.24**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/194/2020-SALUD** de fecha 5 de agosto de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SSL71			
329	**Observación 5.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en el Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
330	**Observación 6**.- Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
331	**Observación 7**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-102/2016** se encuentra en análisis para dictar su pronta resolución.	
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT653			
332	**Observación 1**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-104/2016,** emitió resolución administrativa de fecha 16 de diciembre de 2020.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
333	**Proyecto OT792**	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-104/2016,** emitió resolución administrativa de fecha 16 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
334	**Observación 2**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-104/2016,** emitió resolución administrativa de fecha 16 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
335	**Observación 3**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-104/2016,** emitió resolución administrativa de fecha 16 de diciembre de 2020.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
	Proyectos AS114, AS117, ASF29 y AZ208			
336	**Observación 1**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:** Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyectos AS114, AS117, ASF29 y AZ209			
337	**Observación 2**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:** Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyectos AS114, AS117, ASF29 y AZ210			
338	**Observación 3**.- Observaciones relativas al	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra		Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
339	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto: De la visita de inspección física efectuada a la obra el día 12 de mayo de 2016, se observan las siguientes irregularidades	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyectos AS114, AS117, ASF29 y AZ225			
340	**Observación 5**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático - Presupuestal de Ejecución de la Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
	Proyectos AS114, AS117, ASF29 y AZ234			
341	**Observación 6.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	integrada en el Expediente Unitario		Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
342	**Observación 7**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
343	**Observación 8**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
344	**Observación 9**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**13,492.25**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Se emitió Resolución Administrativa de fecha 17 de mayo del 2021, expediente número **D-105/2016**.	Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/123/2020-CEAS-PE**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.	de fecha 3 de junio de 2020.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
	Proyecto: DF035			
345	**Observación 1**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,086,521.65**		Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/171/2020-SEDAFOP-PE** de fecha 21 de julio de 2020.
	Proyecto DF035 TC1500014248			
346	**Observación 2**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**584,961.10**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/207/2020-SEDAFOP-PE de fecha 20 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
	Proyecto PDF035 TC1500014250			
347	**Observación 3**.-	**303,061.97**		Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto			Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/ PFRR/206/2020-SEDAFOP-PE de fecha 20 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
	Proyecto EDE22			
348	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
349	**Observación 2.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
350	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
351	**Observación 4**.- Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
352	**Observación 5**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta Resolución.	
	Proyecto ED910			
353	**Observación 6.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
354	**Observación 7.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
355	**Observación 8.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**18,317.79**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** El expediente **D-107/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se dictó **Acuerdo de inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/196/2020-ITIFE-PE** de fecha 5 de agosto de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
	Proyecto: SP301			
356	**Observación 1**.- Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
357	**Observación 2**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
358	**Observación 3**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**414,486.63**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/191/2020-SSP.**
	Proyecto: SP301			
359	**Observación 4**.- Observaciones relativas al contrato de ejecución de obra:	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
360	**Observación 5**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta Resolución.	
361	**Observación 6**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**121,992.96**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa**:** Expediente número **D-108/2016** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/191/2020-SSP.**
		MONTO TOTAL		**116,986,187.85**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS				
COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO				
1	**Observación 1** Deudores Diversos Gastos a comprobar	**117,661.77**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1 y 3 Acumuladas en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/157/2017-CECAMED.** **Status:** Se encuentra en desahogo de audiencias.
2	**Observación 3** Capítulo 1000 Servicio Personales	**33,020.26**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1 y 3 Acumuladas en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/157/2017-CECAMED** **Status:** Se encuentra en Desahogo de audiencias.
TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE TABASCO				
3	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Prestaciones Adicionales	**14,104.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1y 1 del primer trimestre y segundo trimestre Acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/202/2017-TCA-PE.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO				
4	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales	**839,452.22**		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 el expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/023/2019-CECYTE.**
5	**Observación 1.2** Compensación	**483,386.31**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/023/2019-CECYTE.**
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
6	**Observación 1** Bancos Recuperaciones por ventas	**57,452.50**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observación 1 y 2 Acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/299/2017-SEDAFOP-PE.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en audiencias de Ley.
7	**Observación 2** Bancos	**51,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1 y 2 Acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/299/2017-SEDAFOP-PE. **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
8	**Observación 3** Licencias con Goce de Sueldo	**62,958.30**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/NO/PFRR/005/2019-PODER EJECUTIVO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
INSTITUTO DEL DEPORTE DE TABASCO				
9	**Observación 1** Análisis Comparativo de Sueldos contra Tabulador	**441,124.25**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/186/2017-INDETAB-PE**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en el periodo de aportación de pruebas.
10	**Observación 3** Bancos	**300,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/186/2017-INDETAB-PE** **Status:** Se encuentra en periodo de aportación de pruebas.
11	**Observación 5** Apoyos económicos al deporte	**184,885.28**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en **008/2019-INDETAB-PE** **Status:** Se encuentra en el periodo de acuerdo de pruebas.
SECRETARÍA DE SALUD				
12	**Observaciones Documentales, Presupuestales y Financieras Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Ajustes complementarios	**6,681,493.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el número de Expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/011/2019-SALUD.** **Status:** Se encuentra en análisis de pruebas y alegatos.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD "DR. JUAN GRAHAM CASASÚS"				
13	**Observación 1** Cuenta Presupuestal 17102 Bono de Puntualidad y Asistencia	**25,356.80**		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/010/2019-JUANGRAHAM-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis de pruebas y alegatos.
14	**Observación 2** Licencia con Goce de Sueldo	**364,759.67**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/NO/PFRR/005/2019-PODER EJECUTIVO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS				
COMISIÓN ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO				
15	**Observación 1** Capítulo 1000, Servicios Personales	**52,463.13**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3 Acumuladas en HCE/OSF/DAJ/PFRR/149/2017-CECAMED. **Status:** Se encuentra en desahogo de Pruebas.
16	**Observación 2** Estado de Situación Financiera Deudores diversos	**52,700.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3 Acumuladas en HCE/OSF/DAJ/PFRR/149/2017-CECAMED. **Status:** Se encuentra en desahogo de Pruebas.
17	**Observación 3** Estado de Situación Financiera Pago de facturas diarias	**11,384.24**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3 Acumuladas en HCE/OSF/DAJ/PFRR/149/2017-CECAMED. **Status:** Se encuentra en desahogo de Pruebas.
18	**Observación 5** Confirmación de Operaciones	**16,962.56**		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/271/2017-CECAMED. **Status:** Se encuentra en desahogo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE TABASCO				
19	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Compensación por desempeño	**14,464.68**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1 y 1 del primer trimestre y segundo trimestre Acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/202/2017-TCA-PE. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO				
20	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales	**1,437,703.37**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/082/2019-CECYTE-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
21	**Observación 1** Bancos / Tesorería	**307,132.00**		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/064/2019-SEDAFOP.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en análisis para emitir resolución.
INSTITUTO DEL DEPORTE DE TABASCO				
22	**Observación 2 Bancos** Apoyo a la liga tabasqueña de béisbol	**233,205.00**		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/171/2017-INDETAB-PE.** **Status:** Se encuentra en proceso de acuerdo de pruebas.
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
23	**Observación 1 Estado de Actividades (Específica)** Capítulo 1000 Servicios Personales Ajuste Complementario	**16,800.00**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa: Expediente número **D-094/2015** se dictó resolución de fecha 15 de noviembre de 2018, misma que se encuentra en Juicio Contencioso Administrativo de fecha 11 de febrero de 2019.	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/240/2017-SEPLAFIN** **Status:** Se encuentra en Desahogo de Audiencias.
24	**Observación 2** Estado de Situación Financiera (Específica) Bancos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-094/2015** se dictó resolución de fecha 15 de noviembre de	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			2018, misma que se encuentra en Juicio Contencioso Administrativo de fecha 11 de febrero de 2019.	
1.2.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
25	**Observación 1 Estado de Situación Financiera (Consolidada)** Préstamos Otorgados a Corto Plazo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-094/2015** se dictó resolución de fecha 15 de noviembre de 2018, misma que se encuentra en Juicio Contencioso Administrativo de fecha 11 de febrero de 2019.	
26	**Observación 2** Notas a Los Estados Financieros (Consolidada)	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-094/2015** se dictó resolución de fecha 15 de noviembre de 2018, misma que se encuentra en Juicio Contencioso Administrativo de fecha 11 de febrero de 2019.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SALUD				
27	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Reintegros de Nómina	**36,097.87**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/146/2017-SALUD-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
28	**Observación 3** Expedientes de personal sin documentación que acredite el perfil de la plaza de especialista	**432,754.65**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/146/2017-SALUD-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA Y NORMAL (FAEB)				
29	**Observación 1** Distracción de recursos	**797,146.92**		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/022/ 2019-SEP-PE** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
30	**Observación 4** Personal con más de una plaza	**546,400.87**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo HCE/OSFE/DSAJ/1585-SAJ/2019 por Observaciones 4 y 12 Acumuladas en el expediente radicado número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/065/2019-SEP.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/010/2020**.
31	**Observación 12** Personal con más de una plaza	**104,703.65**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 4 y 12 Acumuladas en el expediente radicado número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/065/2019-SEP.**
32	**Observación 13** Inconsistencias en Recibos de nómina.	**301,513.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo número HCE/OSFE/DSAJ/1584-SAJ/2019, del expediente radicado número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/063/2019-SEP.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/09/2020.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
33	**Observación 14** Personal registrado en las nóminas no localizados	**3,096,735.25**		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/ 280/2017-SEP. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT088			
34	**Observación 7.-** Observaciones relativas a la documentación del Expediente Unitario	**1,453,354.01**		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/274/2017-SOTOP-PE** **Status:** En desahogo de audiencias.
	Proyecto OT094.			
35	**Proyecto OT098.**	**3,750.49**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR190/2017-SOTOP-PE**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Desahogo de audiencias.
36	**Proyecto OT099**	**155,160.13**		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/153/2017-SOTOP-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
	Proyecto OT100.			
37	**Observación 30.** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**1,082,848.61**		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/248/2017-SOTOP-PE **Status**: Se encuentra en desahogo de audiencias.
38	**Proyecto OT101** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**759,774.74**		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/273/2017-SOTOP-PE** **Status:** En desahogo de audiencias

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto OT193.			
39	**Proyecto OT199** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**73,377.86**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Acuerdo de fecha 21 de agosto de 2019 con oficio número **HCE/OSFE/DSAJ/1557-SAJ/2019,** mediante el cual se negó la regularización del procedimiento respecto al cómputo de la reprogramación de audiencia de ley, del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/074/2019-SOTOP-PE.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/007/2020**.
	Proyecto OT226			
40	**Observación 76.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**40,215.83**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió resolución que Pone Fin al Procedimiento radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/095/2019- SOTOP-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
41	**Proyecto OT227**	**75,309.60**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió resolución que Pone Fin al Procedimiento radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/096/2019-SOTOP-PE,** al quedar solventada la observación a través de tarjeta informativa número DATEPIT/389/2019 de 27 de septiembre de 2019. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	Proyecto OT238			
42	**Observación 86.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**22,698.88**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2019-SOTOP-PE.** **Status**: Se encuentra en audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
43	**Observación 1 Estado de Situación Financiera** Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**181,639.99**		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/154/2017-CEAS-PE.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en desahogo de Pruebas
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
44	**Observación 1** Visita Finca Los Pinos	**6,633,200.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/089/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
45	**Observación 2** Visita Finca El Morralero	**468,351.90**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/089/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
46	**Observación 3** Visita Finca Bugambilias	**11,701,120.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/090/2019-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
47	**Observación 4** Visita Piscifactoría	**5,083,373.25**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/091/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en la etapa de pruebas y alegatos.
48	**Observación 5** Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas.	**5,901,149.74**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/094/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en el periodo probatorio.
49	**Observación 6** De los Programas de Concurrencia con las Entidades Federativas 2014	**6,039,538.50**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/097/2019-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en la etapa de pruebas y alegatos.
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
50	**Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales (Específica) Ajuste Complementario	**16,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/107/2019- SOTOP-PE.**
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
51	**Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras Observación 1** Bancos	**46,278.50**		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/233/2017-SSP-PE.** **Status:** En proceso de citación a presuntos.
SECRETARÍA DE SALUD				
52	**Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras** **Observación 1** 13402.- Ajustes Complementarios	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
53	**Observación 2** Pago con recursos estatales a servidores públicos con plaza federal	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
54	**Observación 3** Erogaciones Adicionales	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
55	**Observación 1** Capítulo 2000 Materiales y Suministros Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
56	**Observación 2** Compra Directa	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
57	**Observación 3** Capítulo 1000 Servicios Personales Licencia con Goce de Sueldo	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-109/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT182			
58	**Observación 1.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
59	**Observación 2.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra.	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
60	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
61	**Observación 4.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**33,972.04**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2019-SOTOP-PE.** **Status:** Se encuentra en la etapa de pruebas y alegatos.
	Proyecto OT213			
62	**Observación 5.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
63	**Observación 6.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
64	**Observación 7.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
65	**Observación 8.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto OT224			
66	**Observación 9.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
67	**Observación 10.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
68	**Observación 11.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
69	**Observación 12.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
70	**Observación 13.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
71	**Observación 14.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,351,545.18**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto OT225			
72	**Observación 15.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
73	**Observación 16.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
74	**Observación 17.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
75	**Observación 18.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
	Proyecto OT230			
76	**Observación 19.1.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
77	**Observación 20.-** Observaciones relativas a documentación que se encuentra integrada en Expediente Unitario, que presenta inconsistencias en su contenido	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
78	**Observación 21.-** Observaciones relativas al Contrato de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
79	**Observación 22.-** Observaciones relativas al Incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución de Obra	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
80	**Observación 23.-** Observaciones relativas al Control Interno	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	
81	**Observación 24.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**Control Interno**	El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, informa Expediente número **D-112/2015** se encuentra en análisis para dictar pronta resolución.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUARTO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO				
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
82	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Bancos	**107,444.99**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2019-CEAS.**
83	**Observación 2** Estado de Situación Financiera Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**494,074.45**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2019-CEAS.**
84	**Observación 3** Estado de Actividades Capítulo 3000 Servicios Generales	**261,210.00**		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 en contra de los ex

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2019-CEAS.**
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
85	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Ajuste Complementario	**4,800.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/107/2019- SOTOP-PE.**
SECRETARÍA DE SALUD				
86	**Observación 3** Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	**2,798,209.24**		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/249/2017-SALUD.** **Status**: Se encuentra en análisis de pruebas y alegatos.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
87	**Observación 2** Visita Finca Los Pinos	**7,083,600.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2019-SEDAFOP-PE**.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
88	**Observación 3** Visita Finca Las Lilias	**1,620,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/076/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
89	**Observación 4** Proyecto DF-122 "Apoyo para impulsar la Producción de Hortalizas Mediante Ambiente Controlado."	**7,550,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/088/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
90	**Observación 5** De los Programas de Concurrencia con las Entidades Federativas 2014 (Material Vegetativo)	**847,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/077/2019-SEDAFOP-PE.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
91	**Observación 6** De los Programas de Concurrencia con las Entidades Federativas 2014 (Infraestructura Agrícola)	**2,500,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/109/2019- SOTOP-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
	Proyecto SP260			
92	**Observación 5.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**46,961.34**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRRR/151/2017-SSP-PE** **Status:** Se encuentra en el periodo de aportación de pruebas.
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT066			
93	**Observación 4**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,181,154.85**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en el expediente **188/2019-SOTOP-PE.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO
	Proyecto OT135			
94	**Observación 5.-** Observaciones relativas a documentación que no se encuentra integrada en Expediente Unitario	**33,430.65**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/124/2019- SOTOP.** **Status:** Se encuentra en la etapa de pruebas y alegatos.
95	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**19,373.95**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2017-SOTOP.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	Proyecto OT145			
96	**Observación 13.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**99,139.92**		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/298/2017-SOTOP**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en audiencias de Ley.
	Proyecto OT153			
97	**Observación 19.**- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**848,993.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/111/2019- SOTOP-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
	Proyecto OT208			
98	**Observación 26.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**33,096.74**		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/110/2019-SOTOP-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
	Proyecto OT237			
99	**Observación 31.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**1,839,278.20**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/106/2019-SOTOP-PE.** **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de ley.
	Proyecto OT240			
100	**Observación 37.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**518,288.67**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **108/2019-SOTOP-PE.**
	Proyecto OT244			
101	**Observación 42.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**6,522.25**		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/270/2017-SOTOP-PE** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
	Proyecto OT531			
102	**Observación 47.-** Observaciones físicas y al gasto del proyecto	**2,265,208.50**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó acuerdo de inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2019-SOTOP-PE** **Status:** Se encuentra en la etapa de pruebas y alegatos.
	Proyecto OT561			
103	**Observación 58.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**127,620.92**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/189/2019-SOTOP-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
	Proyecto JE025			
104	**Observación 12.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**37,286.05**		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/272/2017-JEC-PE.** **Status:** En desahogo de audiencias de Ley.
	Proyecto JE053			
105	**Observación 17.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**14,726.11**		Para efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de inicio Radicado **HCE/OSF/DAJ/PFRR/178/2017-JEC-PE** **Status:** Se encuentra en desahogo de Pruebas.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
	Proyecto DF015			
106	**Observación 2.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**7,083,600.00**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2019-SEDAFOP.**
	Proyecto DF042			
107	**Observación 3.-** Observaciones relativas al Control Interno	**260,000.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
108	**Observación 4.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto			Se dictó Acuerdo de **Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria** en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/195/2017- SEDAFOP.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
	Proyecto DF044			
109	**Observación 5**.- Observaciones relativas al incumplimiento Programático-Presupuestal de Ejecución del Proyecto	**847,000.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR-077/2019-SEDAFOP.**
	Proyecto DF078			
110	**Observación 8**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**869,156.00**		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/042/2019-SEDAFOP.** **Status:** Se encuentra en análisis para emitir resolución.
	Proyecto DF117			
111	**Observación 15.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**2,054,566.08**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó acuerdo de inicio radicado en

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				HCE/OSF/DAJ/PFRR/205/2017-SEDAFOP-PE **Status:** Se encuentra en Acuerdo de pruebas
	Proyecto DF122			
112	**Observación 19.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**7,550,000.00**		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 en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/088/2019-SEDAFOP.**
SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES				
	Proyecto CT098			
113	**Observación 5.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**3,346.70**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio de los Procedimientos para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria** en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/190/2019-SCT-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
CUENTA PUBLICA ANUAL				
ESPECTÁCULOS DEPORTIVOS DE TABASCO, S.A DE C.V.				
114	**Observación 1** De los Ingresos Propios	**3,520,823.38**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1,2 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/276/2017-EDETAB.** **Status:** Se encuentra en la etapa de acuerdo de pruebas.
115	**Observación 2** Compulsa a clientes	**20,445.54**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1,2 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/276/2017-EDETAB.** **Status:** Se encuentra en la etapa de acuerdo de pruebas.
116	**Observación 3** Contrato	**53,100.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de Inicio por observaciones 1,2 y 3 Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/276/2017-EDETAB.** **Status**: Se encuentra en la etapa de acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto SSF23			
117	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**109,096.06**		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/277/2017-SALUD-PE** **Status:** Se encuentra en periodo de aportación de pruebas.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO				
	Proyecto DF035			
118	**Observación 4.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**91,500.00**		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/188/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración para emitir resolución.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto DF035			
119	**Observación 12.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**1,035,106.19**		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/159/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración para emitir resolución.
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA / INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA.				
120	**Observación 15.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**218,899.87**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0101/2019-ITIFE-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	Proyecto ED809			
121	**Observación 20.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**55,290.83**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0162 /2019-ITIFE-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	Proyecto ED861			
122	**Observación 24.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**3,485.57**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0163 /2019-ITIFE-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS				
	Proyecto OT573			
123	**Observación 8**.- Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**153,700.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los ex servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/ 2017-SOTOP.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: ASUNTO CONCLUIDO.
SECRETARÍA DE ENERGÍA, RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL				
	Proyecto ER020			
124	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**32,481.34**		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/112/2019-SERNAPAM-PE** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
	Proyecto ER020			
125	**Observación 15.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**8,750.00**		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/165/2017-SERNAPAM-PE** **Status:** Se encuentra en desahogo de audiencias de Ley.
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
	Proyecto SD538			
126	**Observación 6.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**70,086.99**		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/313/2017-SEDESOL-PE**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto SD539			
127	**Observación 10.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**9,236,471.38**		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/197/2017-SEDESOL-PE** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
	Proyecto SD742			
128	**Observación 36.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**255,001.29**		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/221/2017-SEDESOL-PE** **Status:** Se encuentra en desahogo de audiencias.
	Proyecto SD760			
129	**Observación 51.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**983,294.37**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitorio con número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/196/2017-SEDESOL-PE** por 54,539.65. **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
	Proyectos ASF23, AS024, AZ198			
130	**Observación 27.-** Observaciones Físicas y al Gasto del Proyecto	**92,725.76**		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/238/2017-CEAS-PE** **Status**: Se encuentra solicitando colaboración a dependencias.
		MONTO TOTAL:		**123,182,828.88**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS **OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO**				
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS (PF)				
1	**Observaciones Documentales, Presupuestales y Financieras** **Observación 1 Servicios Personales** Licencia con Goce de Sueldo	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** El expediente **D-638/2014** se encuentra en Análisis para dictar Pronta Resolución.	.
UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA (CH)				
Observaciones Documentales, Presupuestales y Financieras				
2	**Rubros Específicos** **Observación 1** Deudores Diversos	**9,876.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se Dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3, acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR 100/2017 UPCH-PE** **Status**: Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
3	**Observación 2** Actualizaciones y Recargos Pagados	**76,397.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se Dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3, acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR 100/2017 UPCH-PE **Status: Status**: Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
4	**Observación 3** Capítulo 1000 Servicios Personales	**45,685.79**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se Dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 1,2 y 3, acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR 100/2017 UPCH-PE **Status**: **Status**: Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
SEGUNDO TRIMESTRE				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS RUBROS ESPECÍFICOS				
UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA (CH)				
5	**Observación 1** Cuentas por cobrar (Clientes)	**2,982,321.00**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR 039/2018 -UPCH-PE** **Status:** se encuentra en proceso de desahogo de audiencias.
6	**Observación 2** **3% Sobre Nóminas.**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
7	**Observación 3** Capítulo 1000 Servicios Personales.	**6,047,199.90**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 3 y 4, acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR 148/2017 -UPCH-PE** **Status**: se encuentra en proceso de desahogo de audiencias.
8	**Observación 4** Servicios Personales	**169,213.39**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	Se dictó Acuerdo de Inicio por Observaciones 3 y 4, acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR 148/2017 -UPCH-PE **Status:** se encuentra en proceso de desahogo de audiencias.
9	**Observación 5** Capítulo 3000 Servicios Generales	**6,017,060.73**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	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 169/2017-UPCH** **Status**: se encuentra en etapa de desahogo de audiencias.
10	**Observación 6 Pólizas de Diario**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
11	**Observaciones al Control Interno** **Observación 1 Estado de situación financiera**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
12	**Observación 2 Estado de actividades**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
13	**Observación 3 Activo no circulante**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
14	**Observación 4 Capítulo 1000 Servicios Personales**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo.	
15	**Observación 5 Cuestionario Tecnología de la Información**	**Control Interno**	**El Titular de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco Informa:** Expediente número **D-1525/2014** se encuentra en acuerdo de fecha 23 de junio del año 2016.- Se da entrada al oficio número 1839/2016-2 se ordenó la suspensión del procedimiento administrativo	
TERCER TRIMESTRE				
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS REVISIÓN FINANCIERA DE RUBROS ESPECÍFICOS DE ESTADOS FINANCIEROS Y DE INFORMES PRESUPUESTALES				
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
16	**Observación 2 Capítulo 1000 Servicios Personales Compensación por desempeño**	**9,096.00**		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 051/2018-SEPLAFIN** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE SALUD				
17	**Observación 2** Capítulo 3000 Servicios Generales	**18,468.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en HCE/OSF/DAJ/ PFRR107/2017-SSA **Status:** se encuentra en etapa de desahogo de audiencias.
CUARTO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS **OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO**				
SECRETARÍA DE DESARROLLO, AGROPECUARIO FORESTAL Y PESQUERO				
18	**Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras** Observación 1 Capítulo 4000 transferencias y subsidios Proyecto DF032.	**6,021,414.00**		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/147/2017-SEDAFOP** **Status**: Pendiente de emitir Resolución.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
IT INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA				
19	**Observaciones Documentales, Presupuestales y Financieras a Rubros Específico** **Observación 1** Proyecto IT002	**41,225.06**		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 098/2017-ITIFE. **Status:** Se encuentra en Desahogo de Audiencias.
SS SECRETARÍA DE SALUD				
20	**Observación 3 Rubros**	**2,798,209.24**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en HCE/OSF/DAJPFRR249/ 2017-SSA **Status:** Se encuentra en etapa de desahogo de audiencias.
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, FORESTAL Y PESQUERO (DF)				
21	**Proyecto DF003**	**1,136,575.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio a los Proyectos DF003 y DF015 Radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/150/2017-SEDAFOP-PE**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Pendiente de emitir acuerdo de prueba.
22	**Proyecto DF015**	**2,067,899.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio a los Proyectos DF003 y DF015 Radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/150/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Prueba.
23	**Proyecto DF045**	**69,933.38**		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/143/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en análisis de emitir resolución.
SECRETARÍA DE ENERGÍA RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL (ER)				
24	**Proyecto ER015**	**1,000,000.00**		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/144/2017-SERNAPAM-PE

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en análisis para emitir resolución.
JUNTA ESTATAL DE CAMINOS (JE)				
25	**Proyecto JE013**	**3,510,248.47**		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/097/2017-JEC-PE** **Status:** Pendiente por acordar Pruebas.
26	**Proyecto JE018**	**1,493,760.44**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR0115/2017-JEC-PE** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
CUENTA PUBLICA ANUAL				
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO FORESTAL Y PESQUERO				
27	**Proyecto DF035 TC1300002056**	**2,256,643.56**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/099/2017-SEDAFOP-PE **Status**: Se encuentra en desahogo de audiencias.
28	**Proyecto DF035 TC1300002037**	**2,344,667.73**		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/145/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
29	**Proyecto DF035 TC1300002187**	**103,775.46**		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/101/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en desahogo de audiencias.
30	**Proyecto DF035 TC1300002744**	**750,000.00**		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/117/2017-SEDAFOP-PE**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Pendiente de emitir acuerdo de Prueba.
31	**Proyecto DF035 TC1300008823**	**3,398,711.20**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicándose en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/129/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
32	**Proyecto DF035 TC1300007778**	**4,544,800.00**		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/152/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
SECRETARÍA DE ENERGÍA, RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL				
33	**Proyectos ER009, ER161**	**3,361,636.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/060/2018-SERNAPAM-PE.** Por un monto de $68,788.00

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO (ET)				
34	**Proyecto ET018**	**870,946.30**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en **HCEO/OSFE/DSAJ/PFRR/062/2018-SDET** Por $870,946.30
SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS (OT)				
35	**Proyecto OT054**	**32,082.50**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Acumulado en los proyectos OT054 y OT056 Radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/109/2017-SOTOP-PE **Status:** Se encuentra en Desahogo de Audiencias.
36	**Proyecto OT056**	**645.36**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Acumulado en los proyectos OT054 y OT056 Radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/109/2017-SOTOP-PE **Status:** Se encuentra en Desahogo de Audiencias.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
37	**Proyecto OT070**	**246,119.28**		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/105/2017-SOTOP-PE** **Status**: Pendiente de emitir resolución.
38	**Proyecto OT175**	**76,441.23**		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/106/2017-SOTOP-PE** **Status:** Se encuentra en proyecto y análisis para emitir resolución.
PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA (PG)				
39	**PROYECTO PG067 PGJ01-CO-84/13**	**89,724.13**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSF/DAJ/PFRR/198/2017-PGJ-PE **Status:** Se encuentra en Desahogo de pruebas y alegatos.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
40	**PROYECTO PGJ01-CO-85/13**	**70,866.67**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSF/DAJ/PFRR/199/2017-PGJ-PE **Status:** Se encuentra en Desahogo de Audiencias
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL				
41	**Proyecto SD530**	**24,177.36**		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/0191/2017-SEDESOL.** **Status**: Se encuentra en etapa de desahogo de audiencias.
42	**Proyecto SD539**	**2,817,519.65**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de Inicio Radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR0156/2017-SEDESOL.** **Status:** En Acuerdo de Pruebas.
		MONTO TOTAL:		**54,503,339.63**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS.				
FE UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA				
1	**RETENCIONES POR PAGAR.**	**620,896.19**		Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2016-UPCH-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.
SEGUNDO TRIMESTRE				
FE UNIVERSIDAD POPULAR DE LA CHONTALPA				
2	**DEUDORES DIVERSOS**	**Control Interno**	Actualmente sigue pendiente de que la Secretaría de Contraloría del Estado, remita los procedimientos administrativos instruidos a los servidores públicos	
D6 SECRETARÍA DE TURISMO				
3	**D6136 Sanción y penalización por incumplimiento de contrato.**	**18,015.63**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/032/2017-SECTUR-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentre en estudio y análisis para emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE				
N2. PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA				
4	**Proyecto 72034**	**1,225,956.97**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/058/2017-PGJ-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE				
DA SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS OTRORA SECRETARÍA DE ASENTAMIENTOS Y OBRAS PÚBLICAS				
5	**Observación 3** Capítulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**15,510.40**		Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/137/2017-SOTOP-PE.** **Status:** Se encuentra acuerdo de pruebas notificados.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
F2 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN				
6	**Observación 5** Cuenta del gasto.	**227,072,855.19**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/074/2017-SE-PE.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
7	**Observación 6** Expedientes de Personal.	**1,795,361.49**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/066/2017-SE-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
8	**Observación 7** Situación Laboral.	**676,031.01**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/066/2017-SE-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
DERIVADO DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS EFECTUADA A LOS PROYECTOS DE LA MUESTRA A REVISAR, SE OBSERVA LO SIGUIENTE:				
9	**Observación 8** Proyecto OB003	**768,308.83**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/069/2017-SE-PE.** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
10	Observación 9 Proyecto B010	**83,683,900.71**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/069/2017-SE-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
11	**Observación 10 Gastos Improcedentes**	**7,251,595.20**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/132/2017-SE-PE.** **Status:** Se encuentra en valoración de acuerdo de pruebas.
12	**Observación 11** Proyecto OB020	**12,162,379.08**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/069/2017-SE-PE.** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
13	Observación 12 Proyecto OB0022	**14,539,261.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/069/2017-SE-PE.** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
14	**Observación 13** **Proyecto OB0046**	**33,752,997.96**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/069/2017-SE-PE.** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
G2 SECRETARÍA DE SALUD				
	Proyecto. - G2ABW			
15	**Observación 2** Registro del presupuesto pagado de arrendamiento.	**275,607.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/127/2017-SALUD-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
16	**Observación 3** Inconsistencias del gasto.	**126,153,943.24**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/131/2017-SALUD-PE.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
17	**Observación 4** Estímulos económicos por antigüedad.	**130,200.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/131/2017-SALUD-PE.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
18	**Observación 5** Falta de documentación comprobatoria, por entrega de despensa	**5,755,100.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	navideña			Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/062/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
	Proyecto. - G2DBA.			
19	**Observación 7** Mantenimiento y reparación de equipo de transporte, adquisición de papelería, materiales de impresión y suministro de gas lp.	**864,237.82**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente HCE/OSF/DAJ/PFRR/062/2017-SALUD-PE. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
	Proyecto. - G2DBA			
20	**Observación 8** Falta de documentación comprobatoria para la revisión del gasto por adquisición de medicamentos	**24,576.48**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/062/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Proyecto. - S8367			
21	**Observación 9** Aportación estatal FASSA 2011	**10,925,374.97**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/059/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución,
	Proyecto. - S8371			
22	**Observación 10** Adquisiciones de medicamentos y material de curación.	**502,350.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/062/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
	Proyecto.- S8288			
23	**Observación 11** Aportación estatal al seguro popular.	**16,816,597.94**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/059/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
	Proyecto. - S8337			
24	**Observación 12** Aportación estatal al seguro popular.	**21,441,010.38**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/059/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
25	**Observación 13** Amortizaciones pendientes	**2,105,678.53**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/127/2017-SALUD-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
26	**Observación 16** Análisis efectuado a la documentación	**700,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/062/2017-SALUD-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA NO SOLVENTADAS				
	CE COMISIÓN ESTATAL FORESTAL			
27	**Proyecto CE010** Extensionismo rural forestal en Tabasco	**1,577,514.9**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/060/2017-COMESFORT-PE.** **Status**: Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
28	**Proyecto CE011** Fortalecimiento a la campaña contra incendios forestales	**903,641.04**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/060/2017-COMESFORT-PE.** **Status**: Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
DJ SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL (OTRORA INSTITUTO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO)				
29	**Proyecto. - 12000** Suministro de material de relleno para mejoramiento de vialidades y viviendas de comunidades varias y colonias populares.	**6,529,468.05**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias en fecha 26 de noviembre del 2019, con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/3617/2019, del expediente radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/064/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración en fecha 08 de enero del 2020, al cual se le dio entrada con el Oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/458/2020 y con número de Recurso **RR/001/2020.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
30	Proyecto.-12001 Instalación de banco para la extracción y almacenaje de arenilla para el relleno en comunidades varias y colonias populares.	**1,354,586.33**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias en fecha 26 de noviembre del 2019, con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/3617/2019, del expediente radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/064/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración en fecha 08 de enero del 2020, al cual se le dio entrada con el Oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/458/2020 y con número de Recurso **RR/001/2020.**
31	**Proyecto.-13116** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,237,364.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
32	P**royecto.- 13118** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,035,793.77**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
33	**Proyecto.- 13123** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,250,704.91**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE**. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
34	**Proyecto.- 13135** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,359,120.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
35	**Proyecto.-13199** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,218,445.72**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
36	**Proyecto.-13225** Ampliación de red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión.	**2,336,175.42**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/126/2017-INDESTAB-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
G2 SECRETARÍA DE SALUD				
37	**Proyecto S7004** Terminación de obra y equipamiento del Hospital General de Cárdenas	**41,054,437.62**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/133/2017-SALUD/JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
38	**Proyecto S7369** Conclusión de la construcción de un Centro de Salud con servicios ampliados	**995,996.47**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/133/2017-SALUD/JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
39	**Proyecto S7370** Construcción de la Torre Oncológica del hospital "Dr. Juan Graham Cassasus"	**3,082,641.41**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/133/2017-SALUD/JEC-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
40	**Proyecto S8369** Construcción de un centro de salud con servicios ampliados (CESSA)	**7,521,478.48**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/133/2017-SALUD/JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
M4 JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
41	**Proyecto 45720** Reconstrucción de la infraestructura, subestructura, superestructura y accesos en puente vehicular mixto	**4,326,648.54**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/133/2017-SALUD/JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
DA SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y OBRAS PÚBLICAS OTRORA SECRETARÍA DE ASENTAMIENTOS Y OBRAS PÚBLICAS				
42	**Proyecto.- 29947** Aportación Estatal al Fonden evento VII **Proyecto F7INV001** Adquisición de materiales de construcción para reparación de viviendas afectadas por desastres naturales en el Municipio de Balancán.	**2,310.72**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/125/2017-INVITAB-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
43	**Proyecto F7INV002** Adquisición de materiales de construcción para reparación de viviendas afectadas por desastres naturales en el Municipio de Centla.	**600.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/125/2017-INVITAB-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
44	**Proyecto F7INV003** Adquisición de materiales de construcción para reparación de viviendas afectadas por desastres naturales en el Municipio de Centro.	**109,132.36**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/125/2017-INVITAB-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
45	**Proyecto F7INV006** Adquisición de materiales de construcción para reparación de viviendas afectadas por desastres naturales en el Municipio de Jonuta.	**327,159.70**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/125/2017-INVITAB-PE.** **Status:** Análisis y valoración de pruebas.
46	**Proyecto F7JEC040**	**33,877,007.51**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
47	**Proyecto F7JEC056**	**377,071.31**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.
48	**Proyecto F7JEC064**	**720,490.55**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.
49	**Proyecto F7JEC105** Reconstrucción con estabilización de terracerías, obras de drenaje y pavimento asfáltico en el camino Zapatero.	**28,629.49**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
50	**Proyecto F7JEC109** Reconstrucción de terracerías y pavimento asfáltico en el camino Macuspana - Monte largo- Morelos.	**4,416,652.05**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.
51	**Proyecto 7JEC215**	**9,664,321.03**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2017-JEC-PE.** **Status:** Pendiente de emitir resolución.
52	**Proyecto F7JEC330 FJEC7521**	**970,087.56**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/136/2017-JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
53	**Proyecto F7JEC330 - FJEC7522**	**S/M**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/136/2017-JEC-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
D8 INSTITUTO DEL DEPORTE DE TABASCO				
54	**Proyecto Q0212** Construcción de la unidad deportiva de Villa Juan Aldama, Teapa.	**483,794.38**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/135/2017-IDETAB-PE.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUENTA PUBLICA ANUAL				
D2 SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO/ SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y LA COMPETITIVIDAD.				
55	**Observación 1** Bancos	**391,445.20**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/130/2017-SDET-PE** **Status:** Se encuentra en la etapa de valoración de pruebas.
56	**Observación 2** 1-1-2-3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**91,701.75**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/130/2017-SDET-PE** **Status:** Se encuentra en la etapa de valoración de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERA				
K6 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS (ANUAL)				
57	**Observación 1** Deuda Pública Interna	**340,000,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió **Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias** de n fecha 20 de noviembre de 2019, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3474/2019**, del expediente radicado en **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2014-SAF-PE**. **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/002/2020 y acumulado RR/003/2020.**
58	**Observación 2** Estados de cuenta bancario	**965,780,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorio radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/119/2017-SEPLAFIN-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/15/2021 y RR/16/2021.**
59	**Observación 3** Apertura de Crédito en Cuenta Corriente	**83,701,296.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/113/2017-SEPLAFIN-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
60	**Observación 4** Apertura de Crédito en Cuenta Corriente de corto plazo	**19,267,600.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/113/2017-SEPLAFIN-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
61	**Observación 5** Apertura de Crédito en Simple de largo plazo	**34,220,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/113/2017-SEPLAFIN-PE** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
62	**Observación 10**	**5,319,430,176.94**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/122/2017-SEPLAFIN-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
K6 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS / SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS (ANUAL ESPECIAL)				
63	**Observación 3** Participaciones Federales	**159,383,936.76**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/118/2017-SEPLAFIN-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
64	**Observación 4** Convenio de Educación.	**5,414,117.02**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/118/2017-SEPLAFIN-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
65	**Observación 5** Reintegros a cuentas bancarias de Programas Federales.	**1,918,597,977.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/120/2017-SEPLAFtIN-PE.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
66	**Observación 6** Ajuste en contra por ministración de participaciones federales	**409,673.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/124/2017-SEPLAFIN-PE** Se emitió Pliego Definitivo número HCE/OSFE/FS/DSAJ/3698/2019 de fecha 05 de agosto del 2019. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/018/2020 y RR/019/2020.**
67	**Observación 7** Recargo y Actualización	**13,141,661.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/124/2017-SEPLAFIN-PE** Se emitió Pliego Definitivo número HCE/OSFE/FS/DSAJ/3698/2019 de fecha 05 de agosto del 2019 **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/018/2020 y RR/019/2020.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
K6 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS / SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS (QUINTA GRIJALVA)				
68	**Número y Nombre del Proyecto: K6AJ9 Gastos de operación de la Quinta Grijalva, (Estatal).** **Observación 1** Adquisición de Material de oficina.	**419,792.97**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
69	**Observación 2** Pólizas de diario	**906,915.05**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
70	**Observación 3** Partidas Presupuestales	**799,222.07**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
71	**Observación 4** Partidas Presupuestales	**848,165.27**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
72	**Observación 5** Contratación de Servicios	**211,262.32**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
73		**214,444.55**		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Observación 6 Gasto de adquisición			Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
74	**Observación 7** Póliza de diario número 856	**98,818.48**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
75	**Observación 8** Póliza de diario número 1371	**100,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
76	**Observación 9** Póliza de diario número 887 y 1105	**90,638.34**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
77	**Observación 10** Póliza de diario número 886 y 1280	**120,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
78	**Observación 11** Comprobación de gastos	**18,435.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
79	**Observación 15** Presupuesto ejercido	**11,025.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
80	**Observación 17** Bonos y estímulos	**300,062.10**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
81	**Observación 18**	**940.00**		Para los efectos del

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Viáticos			Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
Proyecto: K6LLF				
82	**Observación 20** Lista de raya del personal de mantenimiento.	**799,467.31**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
83	**Observación 21** Movimientos auxiliares de la cuenta presupuestal	**9,371,339.09**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/104/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
M2 SECRETARÍA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES				
84	**Observación 1** Administración de Personal	**801,099.29**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/103/2017-SCT-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
85	**Observación 2** Pago de adeudos por adquisición.	**61,492,732.87**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/103/2017-SCT-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
TRANSPORTES URBANOS INTEGRADOS DE VILLAHERMOSA S.C. DE R.L. DE C.V. (TUIV S.C. DE R.L. DE C.V.) SE DETERMINARON LAS SIGUIENTES OBSERVACIONES:				
86	Observación 3 Acuerdos del comité técnico.	**109,937,290.78**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/103/2017-SCT-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
87	Observación 4 Inconsistencias en las nóminas o en los talones de pago.	**542,028.64**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/103/2017-SCT-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA NO SOLVENTADAS				
E4 COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO				
88	Proyecto AZ154 Anticipo se entregado con días de desfase	**3,081,288.14**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente HCE/OSF/DAJ/PFRR/091/2017-CEAS-PE **Status:** Análisis y Valoración de Pruebas
89	Proyecto AZ160 Revisión documental al expediente técnico.	**109,622.87**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/082/2017-CEAS-PE** **Status**: Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
90	**Proyecto AZ179** Revisión documental al expediente técnico del proyecto.	**6,358,246.84**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/091/2017-CEAS-PE** **Status:** Análisis y Valoración de Pruebas

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
G2 SECRETARÍA DE SALUD				
91	**Proyecto S5121** Construcción de Obra nueva por Sustitución del Centro de Salud con Servicios Ampliados (CESSA) Gaviotas.	**353,235.35**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/092/2017-SALUD-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
K6 SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS (QUINTA GRIJALVA)				
92	**Proyecto 90114** Revisión documental al expediente técnico del proyecto.	**712,083.88**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/070/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
93	Proyecto 90153 Revisión documental al expediente técnico del proyecto.	**1,723,985.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/070/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
94	**Proyecto 90178** Revisión documental al expediente técnico del proyecto.	**713,815.12**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/070/2017-QUINTA GRIJALVA-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
K6 SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS				
95	**Proyectos K6CAE, K6CA4, K6CA5, K6CA7, K6CA9, K6CAA, K6CAB, K6CAD**	**128,086,757.21**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/114/2017-SEPLAFIN-PE** de fecha 6 de noviembre de 2020. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración con número **RR/05/2021 y RR/06/2021.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
N4 SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA				
96	**Proyecto 80831**	**267,639.01**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2017-SSP-PE.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
97	**Proyecto 80832**	**757,517.75**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2017-SSP-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
98	**Proyecto 82019**	**405,724.53**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2017-SSP-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
99	**Proyecto 82059**	**746,256.86**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2017-SSP-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
100	**Proyecto 82062**	**118,156.10**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2017-SSP-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
F2 SECRETARIA DE EDUCACIÓN				
101	**Proyecto OR141**	**12,618,883.05**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/056/2017-ITIFE-PE.** **Status:** Se encuentra en análisis para emitir resolución.
DK SECRETARÍA DE ENERGÍA RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL				
102	**Proyecto R0177**	**83,465.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/084/2017-SERNAPAM-PE** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.
N2 PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA				
103	**Proyecto 72210**	**25,250.88**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/085/2017-PGJ-PE** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
104	**Proyecto 72211**	**85,156.45**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/111/2017-PGJ-PE** **Status**: En estudio y análisis para dictar resolución.
105	**Proyecto 72212**	**787,014.63**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/085/2017-PGJ-PE** **Status:** Análisis y Valoración de Pruebas
M4 JUNTA ESTATAL DE CAMINOS				
106	**Auditoría Operacional a la Planta de Emulsión Asfálticas y el uso de Cemento Asfaltico AC-20 donado por PEMEX, aplicado a través de la Junta Estatal de Caminos por 3,268.84 toneladas**	**18,711,036.29**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/138/2017-JEC-PE** Status: análisis y valoración de Pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
D2 SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y TURISMO				
107	**Proyecto F0408**	**714,576.64**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/089/2017-SDET-PE** **Status**: Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
C2 SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO FORESTAL Y PESQUERO				
108	**Proyecto C0258**	**2,500,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/110/2017-SEDAFOP-PE.** **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/13/2021 y RR/14/2021.**
109	**Proyecto C0300**	**100,630.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/112/2017-SEDAFOP-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
110	**Proyecto C0312**	**6,000,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/110/2017-SEDAFOP-PE.** **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/13/2021 y RR/14/2021.**
111	**Proyecto C1376**	**19,512,527.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/093/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/17/2021 y RR/18/2021.**
112	**Proyecto C1447**	**250,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/093/2017-SEDAFOP-PE**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/17/2021 y RR/18/2021.**
113	**Proyecto C1463**	**17,065,399.56**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/093/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/17/2021 y RR/18/2021.**
114	**Proyecto C1613**	**3,171,203.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/090/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/030/2020 Y RR/031/2020.**
115	**Proyecto C1645**	**3,600,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/110/2017-SEDAFOP-PE.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Status: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/13/2021 y RR/14/2021.**
116	**Proyecto C1648**	**636,408.35**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/121/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución
117	**Proyecto C1663**	**1,058,618.09**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/090/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/030/2020 Y RR/031/2020.**
118	**Proyecto C1678**	**3,184,872.26**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/090/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/030/2020 Y RR/031/2020.**
119	**Proyecto C1684**	**3,200,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/110/2017-SEDAFOP-PE.** **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/13/2021 y RR/14/2021.**
120	**J.G.R. Expediente Técnico**	**190,109.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en elaboración de acuerdos.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
121	**Expediente Técnico M.E.N.C** **M.G.R**	**199,689.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE **Status:** Se encuentra en elaboración de acuerdos.
122	**M.G.R. Expediente Técnico**	**110,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en elaboración de acuerdos.
123	**G.N.C. Expediente Técnico**	**117,919.50**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en elaboración de acuerdos.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
124	**H.G.R. Expediente Técnico**	**80,280.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** Status: Se encuentra en elaboración de acuerdos.
125	**E.N.C. Expediente Técnico**	**191,400.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Se encuentra en elaboración de acuerdos.
126	**N.G.D. Expediente Técnico**	**90,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status**: Análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
127	**R.C.S. Expediente Técnico**	**85,000.00**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status**: Análisis y valoración de pruebas.
128	**Componente Pesca Tilapias de las sabanas S.C. de R.L. de C.V, Proyecto C1628**	**499,424.89**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2017-SEDAFOP-PE** **Status:** Análisis y valoración de pruebas.
		MONTO TOTAL		**9,986,255,480.39**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
TERCER TRIMESTRE				
DB INSTITUTO DE LA JUVENTUD Y EL DEPORTE DE TABASCO				
1	**Deudores**	**Control Interno**		Se radicó bajo el Expediente Resarcitorio Número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/075/2016,** se encuentra pendiente de citar a los presuntos responsables. **Status:** Etapa de Pruebas Valoración de Pruebas.
FH COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO				
2	**CAPÍTULO 1000 Servicios Personales**	**2,368,435.80**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se radicó bajo el expediente resarcitorio número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/079/2016.** **Status:** Análisis y Valoración de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE				
DB INSTITUTO DE LA JUVENTUD Y EL DEPORTE DE TABASCO				
3	**RUBROS DEL BALANCE GENERAL** Bancos / Cuenta Presupuestal 3232 Alquiler de Equipos Informáticos y Fotocopiadoras	**48,531.19**		**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se radicó bajo el Expediente Resarcitorio Número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/075/2016.** **Status:** En proyecto de Acuerdo de admisión de pruebas

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	ESTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
FH COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TABASCO				
4	**CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES**	**2,677,865.90**		Se radicó bajo el Expediente Resarcitorio Número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/079/2016.** **Status:** Análisis y Valoración de pruebas.
		MONTO TOTAL:		**5,094,832.89**

.

No.- 5784

DECRETO 027

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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, calificación de las Cuentas Públicas es facultad del H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Poder Legislativo del Estado de Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente dictamen, se advierte que **el Poder Legislativo del Estado de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$260,272,822.00**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$248,797,658.43**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	130,881,098.00
2000	Materiales y Suministros	3,761,756.00
3000	Servicios Generales	124,660,920.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	969,048.00
TOTAL		**260,272,822.00**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, el **Poder Legislativo del Estado de Tabasco** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Orgánica del Poder Legislativo; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento, así como los Lineamientos Presupuestales, Comprobación y Soporte del Gasto, aprobados por la Junta de Coordinación Política.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, el **Poder Legislativo del Estado de Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número

8172, Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2016,** es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya

lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **251,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **B**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informefinanciero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO OCTAVO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Poder Legislativo del Estado de Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 027

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Poder Legislativo del Estado de Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero** al **Décimo Sexto**, este H. 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 **Poder Legislativo del Estado de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

NO	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-HCE-20-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado de la evaluación practicada al Control Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno y aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 33 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la entidad en un nivel bajo	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**1-HCE-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 10. NC.** Derivado del análisis de 30 expedientes individuales de personal, se constató que 13 de ellos no se encuentran integrados conforme a lo establecido en su normativa interna	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
3	**1-HCE-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 24 NC.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares, Estado de Situación Financiera y sus Notas, se constató que la cuenta 1-1-5 Almacén presenta un saldo de $0.00, el Inventario de existencias de Almacén, Bienes Inmuebles, Bienes Muebles e Intangibles, entregado por la entidad fiscalizada reporta existencia física en el Almacén por un importe de $878,047.88, lo que constituye una omisión en la contabilidad de la entidad, al no considerar en sus registros este importe.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Total cuantificado:		**0**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
1	1-HCE-19-AS1-FI02-0002 **Resultado no. 5 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra de 13 expedientes de personal se observó que dichos expedientes no se encuentran integrados con base a la documentación establecida en la normativa interna.	**NC**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**
2	1-HCE-19-AS1-FI02-0006 **Resultado no. 10 C** Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8-2-5-0001-02019-0012-E021-0HC081-39801 Impuesto sobre nómina, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio 2019, específicamente en el concepto de Impuesto Sobre Nómina, se observó que el monto determinado en la base del cálculo del 3% sobre nómina de acuerdo a los registros en los movimientos auxiliares, refleja pagos por un importe menor a la cantidad determinada.	**3,600.79**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**
3	1-HCE-19-AS1-FI02-0007 **Resultado no. 11 NC** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificadora del gasto de la partida presupuestal 39912 Gastos Parlamentarios y 39923 Gastos Complementarios por un monto ejercido de $ 24,440,000.00 mediante una muestra determinada correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se observó que anexan como comprobación recibos simples firmados por los diversos Diputados.	**NC**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
HALLAZGOS DETECTADOS A LA CUENTA PÚBLICA 2019

NO.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	1-HCE-19-AS1-FI02-0010 **Resultado no. 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las Conciliaciones Bancarias, se observó que presentan cheques con antigüedad de saldos de más de 90, 120,180 y 365 días, correspondientes a los ejercicios fiscales 2017 y 2019, que deben ser depurados.	**NC**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**
5	1-HCE-19-AS1-FI02-0011 **Resultado no. 25 NC** Derivado de la revisión a la muestra del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente el proceso licitatorio (Licitación Simplificado Menor) por concepto de Adquisición de Uniformes y Vestuario, por un importe de $538,041.64, se observó inconsistencia.	**NC**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**
TOTAL			**3,600.79**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PARTICIPACIONES FEDERALES			
1	**1-HCE-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC.** Con base en las respuestas al cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco Normativo Interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Conducta, un comité o grupo de trabajo en materia de ética, control interno, desempeño y tecnología de información y comunicación; no disponer de un Comité de administración de Riesgos y consecuentemente con la metodología, para identificar, evaluar, administrar y controlar los mismos. Cabe señalar que el porcentaje de cumplimiento con base a las respuestas afirmativas que el Ente presentó en el cuestionario de control Interno, es de 61.04%, por lo que deberá implementar las medidas pertinentes conforme a las respuestas negativas que presentó en el citado cuestionario y señaladas de manera general en líneas anteriores.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3404/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
2	**1-HCE-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 9. NC.** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificatoria del gasto de la partida presupuestal 26101 Combustible por un monto ejercido de 625,000.00, mediante una muestra determinada correspondiente al periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2018, se observó que anexan como comprobación recibos simples firmados por los Diputados y Directores quienes reciben los vales de combustible; *lo anterior, en base a lo establecido en el Acta de la Junta de Coordinación Política número 006 de fecha 20 de enero de 2016, en la cual se aprueba el Acuerdo por el que se emite el Tabulador de montos destinados a las funciones legislativas de los Diputados de la LXII Legislatura*	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3404/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**1-HCE-18-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 10. NC.** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificatoria del gasto de la partida presupuestal 39917 Asignaciones Parlamentarias por un monto ejercido de $700,000.00 mediante una muestra determinada correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2018, se observó que las pólizas de egresos números 422077 y 421938 de fecha 28/03/2018 y 28/02/2018, con número de orden de pago 851 y 577 por importe de $350,000.00 y $350,000.00, respectivamente por concepto del gasto corresponde al pago de Fondo al Ahorro y que afecta a la partida presupuestal 39917 del Capítulo 3000.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3404/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
4	**1-HCE-18-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 11. NC.** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificatoria del gasto de la partida presupuestal 39923 Gastos Complementarios por un monto ejercido de $12,646,447.68 mediante una muestra determinada correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2018, se observó que anexan como comprobación recibos simples firmado por el Director de Finanzas que contiene la leyenda “El presente recibo tiene carácter de comprobación oficial para la Dirección de finanzas del H. Congreso del Estado de Tabasco”; conforme a lo establecido en el Acuerdo para apoyo de cubículo (Gasto Complementario) de los Diputados Integrantes de la LXII Legislatura, así como de los Gastos Parlamentarios para apoyo de las funciones Legislativa; sin embargo no anexa en la cuenta pública la documentación comprobatoria que sustenta la aplicación de los recursos otorgados para la partida 39923 Gastos Parlamentarios.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3404/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**1-HCE-18-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 16. NC.** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificatoria del gasto de la partida presupuestal 44101 Apoyos Sociales por un monto ejercido de 747,789.00, mediante una muestra determinada correspondiente al periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2018, se observó que el concepto del gasto corresponde a la compra de Vales de despensa para la fracciones parlamentarias y coordinadores parlamentarios, presupuestalmente afectando a la partida presupuestal 44101 del Capítulo 4000 en donde la Partida Genérica de acuerdo con el clasificador por objeto del gasto emitido por el CONAC corresponde al 441 (los primeros 3 dígitos) Ayuda sociales a personas **.**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3404/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado de Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER SEMESTRE				
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO**				
1	**OBSERVACIÓN 1** Rubros Específicos **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-001	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
2	**OBSERVACIÓN 2** Capítulo 2000 materiales y suministros **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-002	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
3	**OBSERVACIÓN 3** Capítulo 3000 servicios generales **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-003	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
4	**OBSERVACIÓN 4** 37501 viáticos y gastos **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-004	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
5	**OBSERVACIÓN 5** 38311 apoyo social por eventos especiales **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-005	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
6	**OBSERVACIÓN 6** 39913 gastos de trabajos parlamentarios **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-006	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
7	**OBSERVACIÓN 7** 39915 gastos de Atención Ciudadana **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-007	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
8	**OBSERVACIÓN 8** 39916 gastos de Apoyo Político a Fracciones **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-008	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
9	**OBSERVACIÓN 9** 39917 asignaciones parlamentarias **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-009	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
10	**OBSERVACIÓN 10** 39920 Gastos Especiales de la Junta de Coordinación Política **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-010	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
11	**OBSERVACIÓN 11** 39921 Gastos Especiales de Coordinaciones Parlamentarias **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-011	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
12	**OBSERVACIÓN 12** 39923 Gastos Complementarios	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	Clave: 1-HCE-17-AS1-FI02-012		Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
13	**OBSERVACIÓN 13** 39925 Gastos Imprevistos **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-013	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
14	**OBSERVACIÓN 14** 44102 Apoyos de Gestión Social **Clave:** 1-HCE-17-AS1-FI02-014	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
SEGUNDO SEMESTRE				
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
15	**1-HCE-17-AS2-FI02-001** **RESULTADO No. 3. NC** De la revisión a la documentación comprobatoria y justificadora del gasto de la partida presupuestal 26101 Combustible mediante una muestra determinada, correspondiente al periodo	**NC**	El 08 de septiembre de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3518/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado. ***Pendiente***, envíen inicio del procedimiento de investigación.	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017.			
16	**1-HCE-17-AS2-FI02-002** **RESULTADO No. 4. NC** De la revisión efectuada a la partida presupuestal 38311 Apoyo Social por Eventos Especiales mediante una muestra determinada, correspondiente al período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	El 08 de septiembre de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3518/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.	
17	**1-HCE-17-AS2-FI02-003** **RESULTADO No. 5. NC** De la revisión efectuada a la partida presupuestal 39923 Gastos Complementarios mediante muestra determinada, correspondiente al período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	El 08 de septiembre de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3518/2020***, dirigido al Contralor Interno del H. Congreso del Estado. ***Pendiente****,* envíen inicio del procedimiento de investigación.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 1.** **CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES** **EXPEDIENTES DE PERSONAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
2	**Observación 2** **CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
3	**Observación 3** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
4	**Observación 4** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
5	**Observación 5** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
6	**Observación 6** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
7	**Observación 7** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
8	**Observación 8 CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
9	**Observación 9 CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
10	**Observación 10 CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
11	**Observación 11 CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
12	**Observación 12** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
13	**Observación 13** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
14	**Observación 14** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
15	**Observación 15** **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** **BANCOS / TESORERÍA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
16	**Observación 16** **ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS Y SUS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
17	**Observación 17** **ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS Y SUS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
18	**Observación 18** **ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS Y SUS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
19	**Observación 19** **ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMÁTICOS Y SUS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SEGUNDO TRIMESTRE				
20	**I.1.- Observaciones al Control Interno** **Observación 1** **Capítulo 2000 Materiales y Suministros** **26101 combustible**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
21	**Observación 2** **36101 Gastos de Difusión**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
22	**Observación 3** **37501 Viáticos y Gastos de Camino**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
23	**Observación 4** **38311 Apoyo Social por Eventos Especiales**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
24	**Observación 5** **39912 Gastos Parlamentarios**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
25	**Observación 6** **39913 Gastos de Trabajos Parlamentarios**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
26	**Observación 7** **39915 Gastos de Atención Ciudadana**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
27	**Observación 8** **39916 Gastos de Apoyo Político a Fracciones**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
28	**Observación 9** **39917 Asignaciones Parlamentarias**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
29	**Observación 10** **39923 Gastos Complementarios**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
30	**Observación 11** **39925 Gastos Imprevistos**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
31	**Observación 12** **39920 Gastos Especiales de la Junta de Coordinación Política**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
32	**Observación 13** **39921 Gastos Especiales de Coordinaciones Parlamentarias**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
33	**Observación 14** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **44101 Apoyos Sociales**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
34	**Observación 15** **44102 Apoyo de Gestión Social**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
35	**Observación 16** **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
36	**Observación 17** **1125 Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
37	**Observación 18** **2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
38	**Observación 19** **Estados Financieros, Contables y Presupuestales**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
TERCER TRIMESTRE				
39	**Observación 1** **CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
40	**Observación 2** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
41	**Observación 3** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
42	**Observación 4** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
43	**Observación 5** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
44	**Observación 6** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
45	**Observación 7** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
46	**Observación 8** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
47	**Observación 9** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
48	**Observación 10** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
49	**Observación 11** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
50	**Observación 12** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
51	**Observación 13** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
52	**Observación 14** **BANCOS / TESORERÍA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
53	**Observación 15** **BANCOS / TESORERÍA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
54	**Observación 16** **BANCOS / TESORERÍA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUARTO TRIMESTRE				
55	**Observación 1** **CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
56	**Observación 2** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
57	**Observación 3**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
58	**Observación 4 39913 Gastos de Trabajos Parlamentarios**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
59	**Observación 5 39915 Gastos de Atención Ciudadana**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
60	**Observación 6 39916 Gastos de Apoyo Político a Fracciones**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
61	**Observación 7 39917 Asignaciones Parlamentarias**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
62	**Observación 8** **39920 Gastos Especiales**, **de la Junta de Coordinación Política**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
63	**Observación 9** **39921 Gastos Especiales de Coordinaciones Parlamentarias**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
64	**Observación 10** **39923 Gastos Complementarios**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
65	**Observación 11** **39924 Gastos de Asistencia Legislativa**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
66	**Observación 12** **39925 Gastos Imprevistos**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
67	**Observación 13** **44102 Apoyo de Gestión Social**,	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
68	**Observación 14** **Estados financieros**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
MONTO TOTAL:				**0**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 1** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
2	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
3	**Observación 3** **39913 GASTOS DE** **TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
4	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
5	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
6	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
7	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
8	**Observación 8** **39923 GASTOS COMPLEMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidad Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
9	**Observación 9** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
SEGUNDO TRIMESTRE				
10	**Observación 1** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
11	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
12	**Observación 3** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
13	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar las responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
14	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
15	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
16	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
17	**Observación 8** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
TERCER TRIMESTRE				
18	**Observación 1**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**		La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
19	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
20	**Observación 3** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
21	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
22	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
23	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
24	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
CUARTO TRIMESTRE				
25	**Observación 1** **<u>LAUDOS</u>**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
26	**Observación 2** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
27	**Observación 3** **37101 PASAJES AÉREOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
28	**Observación 4** **37501 VIÁTICOS Y GASTOS DE CAMINO**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
29	**Observación 5** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
30	**Observación 6** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
31	**Observación 7** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
32	**Observación 8** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
33	**Observación 9** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
MONTO TOTAL:				**0**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 1** **Capítulo 3000 Servicios Generales** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
2	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
3	**Observación 3** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
4	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
5	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
6	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
7	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
8	**Observación 8** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
SEGUNDO TRIMESTRE				
9	**Observación 1** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
10	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
11	**Observación 3** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
12	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
13	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
14	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
15	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
16	**Observación 8** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
TERCER TRIMESTRE				
17	**Observación 1** **Capítulo 3000 Servicios Generales 6101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
18	**Observación 2** **38311 APOYO SOCIAL POR EVENTOS ESPECIALES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
19	**Observación 3** **39913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
20	**Observación 4** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
21	**Observación 5** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
22	**Observación 6** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
23	**Observación 7** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
24	**Observación 8** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
CUARTO TRIMESTRE				
25	**Observación 1** **<u>CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES</u>** **36101 GASTOS DE DIFUSIÓN**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
26	**Observación 2** **9913 GASTOS DE TRABAJOS PARLAMENTARIOS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
27	**Observación 3** **39915 GASTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
28	**Observación 4** **39916 GASTOS DE APOYO POLÍTICO A FRACCIONES**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
29	**Observación 5** **39920 GASTOS ESPECIALES DE LA JUNTA DE COORDINACIÓN POLÍTICA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables	
30	**Observación 6** **39921 GASTOS ESPECIALES DE COORDINACIONES PARLAMENTARIAS**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
31	**Observación 7** **39924 GASTOS DE ASISTENCIA LEGISLATIVA**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
32	**Observación 8** **CAPÍTULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDA.** **44102 APOYO GESTIÓN SOCIAL**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Junta de Coordinación Política del H. Congreso del Estado de Tabasco no Inicia los Procedimientos para determinar la responsabilidades Administrativas a los Servidores Públicos Responsables.	
MONTO TOTAL:			**0**	

No.- 5785

DECRETO 028

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia, son componentes esenciales en todo estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Poder Judicial del Estado de Tabasco**.

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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, 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista, en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública, con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Poder Judicial del Estado de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$928,930,685.34**
Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Poder Judicial del Estado de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$810,192,426.63**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	549,181,156.34
2000	Materiales y Suministros	30,538,252.00
3000	Servicios Generales	184,744,407.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,843,635.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	38,988,496.00
6000	Inversión Pública	118,634,739.00
TOTAL		**928,930,685.34**

ACCIONES DE REVISIÓN
La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL
La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, el **Poder Judicial del Estado de Tabasco** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Orgánica del Poder Judicial del Estado de Tabasco; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de

Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios al Sector Público Federal y su Reglamento y el Manual de Normas y Lineamientos Presupuestarias para la Administración del Poder Judicial.

NOVENO.- En términos de los artículos 109, fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40, fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, el **Poder Judicial del Estado de Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo**, mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de

Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2018**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal, mediante los **Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida Ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, que forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición

número **8172**, Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2014**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 7** del presente Decreto.

DÉCIMO SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **252**, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **C**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informe financiero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 30 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Poder Judicial del Estado de Tabasco**, que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 028

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Poder Judicial del Estado de Tabasco**, por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero** al **Décimo Octavo**, este H. 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 **Poder Judicial del Estado de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa

responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Adquisición de bienes muebles para la habitación de Tribunales Laborales y Salas de Audiencia en el estado de Tabasco.			
1	**1-TSJ-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada al Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se detectó que en la partida 51501 la documentación soporte carece de entradas y salidas al almacén, en las pólizas 151, 195, 328 y 461.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Participaciones a Entidades Federativas.			
2	**1-TSJ-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 4. NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la entidad y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 36 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Tribunal Superior de Justicia en un nivel bajo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**1-TSJ-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada al Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se detectó la falta de entradas y salidas al almacén.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
4	**1-TSJ-20-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 13 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los resguardos de bienes muebles, se detectó la falta de resguardos, evidencias de equipos de cómputo siniestrados (evidencia fotográfica, acta o demanda ministerial y peritaje) y de firmas en resguardos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
5	**1-TSJ-20-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras presentadas en la Disponibilidad Financiera, en específico al Estado Analítico de Ingresos Devengado por importe de $928,280,480.19, se detectó diferencia de $-650,205.15, con respecto al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por el Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) que refleja un importe de $928,930,685.34.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
	MONTO TOTAL		**0.00**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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			
Ingresos de Gestión			
1	**1-TSJ-19-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 18 NC.** Al efectuar la revisión al soporte documental del Gasto Devengado en la partida presupuestal 32301.- Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos por un importe de $434,051.41**;** se observó que el Tribunal Superior de Justicia no aseguró las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, oportunidad y financiamiento, que de conformidad al Reglamento del Comité de Compras del Poder Judicial del Estado de Tabasco, debió de adjudicarse mediante Licitación Simplificada Menor, toda vez que la afectación presupuestal es a la misma partida y la prestación del servicio se realizó en los meses de mayo y junio de 2019.	**NC**	El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3360/2021,** dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas.			
2	**1-TSJ-19-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado del análisis y revisión al Tabulador de Sueldos Autorizado, se observó que en la categoría de auxiliar técnico en el tabulador de fecha 22 de junio de 2019**,** en la columna de sueldos mínimos y máximos existe inconsistencia, ya que dicha categoría presenta un importe más alto que una categoría de mayor jerarquía, independientemente que el total líquido sea menor, además de no contar con el Acuerdo del Pleno de la Judicatura donde autorizan la creación, las funciones específicas y responsabilidades, así como su	**NC**	El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3360/2021,** dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fundamentación y motivación para su creación, las cuales no podrán ser mayores a las de un funcionario de mandos superiores, mandos medios y/o de enlace de acuerdo a su estructura ocupacional.		
3	**1-TSJ-19-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo de la estructura ocupacional (Organigrama General y específico del Poder Judicial) contra los tabuladores de sueldos publicados en el Periódico Oficial No. 1281 del 22 de junio de 2019, se observó que éstos no presentan una separación de número de niveles de las categorías allí impresas, por grados jerárquicos, es decir, Mandos Superiores, Mandos Medios o enlaces, así como del personal administrativo y operativo.	**NC**	El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3360/2021,** dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco
4	**1-TSJ-19-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo a los tabuladores publicados en el Periódico Oficial No.1281 del 22 de junio de 2019, se observó la inclusión de la Categoría de Magistrado (A) Jubilado con los cuales ya no existe relación laboral activa y además les otorgan prestaciones como servidores públicos activos y no están considerados en el Organigrama General y Específico del Poder Judicial (Estructura Ocupacional).	**NC**	El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3360/2021,** dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**1-TSJ-19-AS2-FI02-0008** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales se observó que no cuentan con Catálogo General de Puestos, ni Manual de Remuneraciones de Servidores Públicos del Tribunal Superior de Justicia del Estado de Tabasco, según oficio dirigido al fiscal y otros.	**NC**	El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3360/2021,** dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco.
	MONTO TOTAL	**0.00**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** A efecto de evaluar el Control Interno y cómo opera en el Ente Fiscalizado, y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos; se hizo entrega del cuestionario de Control Interno al Enlace del Tribunal, el cuál al día 30 de noviembre de 2018 no ha presentado respuesta alguna.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
2	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Percepciones Netas para los Servidores Públicos, se observaron remuneraciones de 1 categoría (Auxiliar Técnico) no contenida en el	**7,020,499.79**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/120/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Tabulador de Percepciones Netas, en los meses de enero por $1,209,402.79, febrero por $1,176,838.51, marzo por $1,201,178.67, abril por $1,178,140.93, mayo por $1,104,323.29 y junio por $1,150,615.60 haciendo un total de $7,020,499.79.		
3	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo entre la plantilla solicitada en el anexo de orden de auditoría de fecha 24 de agosto de 2018 y documentación soporte de sueldos correspondiente al mes de junio de 2018, se observaron diferencias respecto al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos el cual presenta la cantidad $25,919,248.00 y la plantilla presenta la cantidad de $24,766,575.70, existiendo una diferencia de $1,152,672.30.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/121/2020.*** En investigación e integración.
4	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado de la revisión y análisis a los 38 expedientes de personal de nuevo ingreso del período enero a junio de 2018 se observó que dichos expedientes no se encuentran integrados con base a la documentación establecida en la normativa interna faltando actas de nacimiento, cartas de recomendación, carta de no inhabilitado, INE, comprobante de domicilio, curriculum, etc.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
5	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión y comparación de la información presentada por el ente fiscalizado en las resoluciones condenatorias de pago de laudos laborales y análisis de laudos sentencias ejecutorias y contenciosos administrativo, emitida por el Área Jurídica, así como el formato 4 (Informe respecto al estado procesal actual de los juicios que se encuentran en trámite ante la instancia correspondiente) y el Oficio número TCyA/PRES/354/2018 de fecha 09 de noviembre de 2018, emitido por el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, se constató que los importes mencionados en estos documentos para el pago de laudos laborales son diferentes en los tres documentos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/122/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0011** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las pólizas correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, se observaron las siguientes pólizas, 83056, 84720, 87005, 89548, 91926, de fechas 09 de febrero, 06 de marzo, 06 de abril, 08 de mayo, 11 junio de 2018 respectivamente por importes de $70,000.00 cada una, y la póliza número 92726 de fecha 26 de junio con un monto de 200,000.00, haciendo un total de $550,000.00, las cuales carecen de documentación comprobatoria del gasto.	**550,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/123/2020.*** En investigación e integración.
7	**1-TSJ-18-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión y análisis a una muestra de la documentación de las percepciones por concepto de bono de actuación correspondiente a los meses de marzo y junio por importes de $13,288,083.58 y junio $13,436,530.11 otorgados a los servidores públicos, se observó que no realizan las retenciones fiscales correspondientes señaladas en la Ley del Impuesto sobre la Renta.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
8	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** En revisión efectuada a los ingresos recaudados, por concepto de comisión por servicio de máquinas expendedoras de autovend Bimbo, S.A de C.V por un importe de $7,126.15, se observó que no proporcionaron el contrato o convenio de colaboración respectivo, situación que limitó la actividad de fiscalización de este rubro, en razón de que no se constató si el cobro efectuado fue acorde a los porcentajes o tarifas convenidas, así mismo, no proporcionaron los recibos de ingresos (Comprobante Fiscal en PDF y XML) emitidos por el Ente Fiscalizado.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 2 NC** En verificación Física a las áreas generadoras de Ingresos (Juzgados Civiles ubicados en la Av. Gregorio Méndez, Col. Atasta) se constató la existencia de un área utilizada como Cafetería, misma que estuvo en funcionamiento en el ejercicio 2018 y que en registros contables no se identificó ingreso alguno por este concepto.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
10	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 3 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las operaciones realizadas con Ingresos de Gestión, se observó que no cuentan con un catálogo de las diferentes fuentes generadoras de ingresos que tiene el ente fiscalizado, por lo que no se pudo identificar a que concepto de ingresos corresponde el registro contable, imposibilitando un adecuado análisis de los registros.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
Participaciones Federales			
11	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada con 1609 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que 107 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos por un importe de $281,706.03.	**281,706.03**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/124/2020.*** En investigación e integración.
12	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que no se encontró en Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, de Servidores Públicos, correspondiente a sus percepciones netas pagadas.	**152,016.38**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/125/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada con 1609 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que 52 Servidores Públicos excedieron sus 5 días adicionales pagados en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos por un importe de $4,335.88.	**4,335.88.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/126/2020.*** En investigación e integración.
14	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0010** **RESULTADO No. 12 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada con 1609 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que 133 Servidores Públicos excedieron por concepto de bono del servidor público pagados en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos por un importe de $488,130.00	**488,130.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/127/2020.*** En investigación e integración.
15	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada con servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que no se encontró en Cuenta Pública la	**316,129.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/128/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación comprobatoria y justificativa del gasto, correspondiente al pago por bono navideño, mediante Orden de Pago 4207 de fecha 13 de diciembre de 2018.		
16	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0013** **RESULTADO No. 16 NC** De la revisión efectuada a una muestra de 32 expedientes individuales de personal, para verificar la integración de éstos, se constató que la entidad fiscalizada no cuenta con una normatividad que establezca qué documentos deben de contener los expedientes.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
17	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0014** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a las operaciones realizadas al capítulo 2000, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018; se observó que no se encontró en Cuenta Pública	**148,652.47**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/129/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de $780,000.00, correspondiente a los pagos por concepto de Combustibles y Aditivos, mediante las Órdenes de Pago. Dejando constancia de la falta de documentación mediante acta circunstanciada de fecha 31 de mayo de 2019.		
18	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0015** **RESULTADO No. 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a las operaciones realizadas al capítulo 3000, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018; se observó la falta de documentación que justifique y acredite el destino del gasto, por un importe de $214,020.00, mediante orden de pago 3879 de fecha 28 de noviembre de 2018, por la adquisición 45 canastas navideñas.	**214,020.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/130/2020.*** En investigación e integración.
Generales			
19	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0016** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis comparativo entre del saldo al 31 de diciembre de 2018 del rubro de Bienes Muebles e Inmuebles reflejado Estado Situación Financiera por importe de $202,724,362.34, comparado con el Inventario físico por un importe de $159,227,666.15, se observó una diferencia de $43,496,696.19, de lo anterior, se dejó constancia en acta circunstanciada de fecha 31 de mayo de 2019, sin que presentarán argumento o documentales que desvirtuarán dicha diferencia.	**43,496,696.19**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/131/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0017** **RESULTADO No. 24 NC** De la comparación efectuada a los importes contenidos en los Estados Financieros contra los diferentes Anexos Presupuestales correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2018, por capítulo se observaron diferencias.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
21	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 35 NC** De la revisión efectuada a los registros contables y presupuestales de los meses de julio a diciembre de 2018, con objeto de constatar el cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observó que el Ente cuenta con un sistema informático contable “MAGIS IT”, el cual no cumple con la funcionalidad adecuada para realizar las operaciones de manera	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco,informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020 que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	automatizada y en tiempo real que permita llevar el control puntual del ingreso y egreso.		Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
22	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0020** **RESULTADO No. 36 C** De la revisión efectuada a los componentes o proyectos correspondientes al Capítulo 5000 a una muestra seleccionada de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible, específicamente al proyecto TAB-93-2015-5KT, se constató que a la fecha de nuestra fiscalización (13 de junio de 2019), el proyecto se encuentra pagado al 100% por la cantidad de $40,037,822.79 y físicamente no se ha concluido, en virtud de que la totalidad de los bienes no se han entregado y algunos están entregados no instalados. Dicha situación denota la falta de supervisión por parte de la Dirección de Estadística, Informática y Computación del Poder Judicial establecida en la cláusula séptima del contrato en cuestión, en virtud de que los bienes a la fecha de la presentación de las estimaciones aún no se encontraban instalados en su totalidad y se autorizó su pago, según consta en el resumen de cada una de las estimaciones.	**40,037,822.79**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/132/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**1-TSJ-18-AS2-FI02-0021** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la inspección física con fecha 28 de mayo de 2019, a las Adquisiciones efectuadas en el segundo semestre del ejercicio 2018, se observó que no se encuentran registrados en el activo, ni cuentan con número de inventario.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020, que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)			
24	**1-TSJ-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C** En visita física se constató que 3 obras **(PJ278, PJ279, PJ280)**, presentan irregularidades físicas por un monto de $2,208,995.34, 3 obras **(PJ278, PJ279, PJ280)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $892,990.94, 3 obras **(PJ278, PJ279, PJ288)** que presentaron	**9,394,394.46**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/133/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $107,445.12, 3 obras **(PJ278, PJ279, PJ280)** que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $191,554.38, una obra **(TAB-86-2015-5000/PJ243-PJ244-PJ245)** que no está en operación por un monto de $ 9,394,394.46; que juntos suman un monto de **$12,795,380.24.** .		
25	**1-TSJ-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 3 obras (**TAB-86-2015-5000/PJ243-PJ244-PJ245, PJ278 y PJ279)** 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 **$76,750.77.**	**41,254.24**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/133/2020.*** En investigación e integración.
26	**1-TSJ-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 3 NC** Como resultado de la revisión documental se constató que 5 (TAB-86-2015-5000/PJ243-PJ244-PJ245, PJ278, PJ279, PJ280 y PJ288) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra (TAB-86-2015-5000, PJ280 y PJ288) la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3355/2020***, dirigido al Consejero Presidente del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, el Director de Contraloría del Poder Judicial del Estado de Tabasco, informó mediante oficio número TSJ/DC/177/2020, que con motivo de la emergencia sanitaria por el Sars-Covid 19, los términos procesales de la

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Dirección de Contraloría se encuentran suspendidos, que en el momento en que se reanuden dará aviso a la autoridad denunciante de lo que estime conducente. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
MONTO TOTAL		**102,145,657.22**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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	ESTATUS PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER SEMESTRE				
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**				
1	**Observación 1** Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas. **Clave:** 1-TSJ-17-AS1-FI02-001	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
2	**Observación 1** 2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo, ISR y Retenciones por Salarios. **Clave:** 1-TSJ-17-AS1-FI02-002.	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
3	**Observación 7** Almacén de Materiales y Suministros de Consumo. **Clave:** 1-TSJ-17-AS1-FI02-003	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
SEGUNDO SEMESTRE				
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
4	**1-TSJ-17-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 1 NC** El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con cifras al 31 de diciembre de 2017, presenta en la columna del subejercicio $82,952,939.46;	**NC**	Con fecha 23 de agosto de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/DI/050/2019,** dirigido a la Autoridad	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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	ESTATUS PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	por lo que se observa inconsistencia en las gestiones administrativas para el ejercicio de los recursos de conformidad con lo establecido en el artículo 9 del Presupuesto General de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017 del Estado de Tabasco, así mismo, en su artículo 54 del mismo precepto legal se indica: "Los poderes en el ejercicio de sus presupuestos, las dependencias y entidades, se sujetarán estrictamente a los calendarios de presupuestos autorizados en los términos de las disposiciones aplicables".		Investigadora del Consejo de la Judicatura del Poder Judicial del Estado de Tabasco. Con fecha 25 de septiembre de 2019, mediante oficio *PT/481/2019*, informan el inicio del procedimiento de investigación ***DC/PAI/003/2019. EN TRÁMITE.***	
MONTO TOTAL:			**00.00**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 1 Almacén**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
2	**Observación 2 Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **I.1.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**				
SEGUNDO TRIMESTRE				
3	**Observación 1 Almacén**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **I.1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
TERCER TRIMESTRE				
4	**Observación 1** **Capítulo 1000 Servicios Personales** Seguro de vida del personal civil	**80,650.05**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento Resarcitorio a los Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/ PFRR/169/2021-TSJ.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Observación 2** **Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas**	**Administrativa**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
6	**Observación 1** **Almacén**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **I.1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
7	**Observación 1** **Capítulo 1000 Servicios Personales** **Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**Administrativa**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
8	**Observación 1** **Almacén**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
9	**Observación 2** **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
MONTO TOTAL:			**80,650.05**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
I.1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS				
TERCER TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Capítulo 3000 Servicios Generales Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 1** **Estado Analítico de Ingresos**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
3	**Observación 2 Obligaciones Fiscales**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
CAPITULO 1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **I.1- OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS A RUBROS ESPECÍFICOS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
4	**Capítulo 1000 Servicios Personales** **Observación 1** Aguinaldo	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
5	**Observación 2** Estímulos al personal operativo	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
6	**Observación 3** **17102 "Estímulos al Personal Operativo"**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
7	**Capítulo 2000 Materiales y Suministros** **Observación 4 Adquisición de vehículo**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
8	**Observación 1**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
9	**Observación 2**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
10	**Capítulo 1000 Servicios Personales Observación 3**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
11	**Observación 4** **12101 Honorarios**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
12	**Capítulo 3000 Servicios Generales** **Observación 5**	**Control Interno**	El Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
		MONTO TOTAL:		**00.00**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**1.1.-Observaciones al Control Interno** **Observación 1** **CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1157/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/009/2015** donde requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos de los servidores públicos que se desempeñaron en el cargo de **Tesorero y Coordinador de Control Presupuestal** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	
2	**Observación 2** **OTROS DEUDORES**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1161/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/010/2015** donde	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos del servidor público que se desempeñó en el cargo de **Coordinador de Consignaciones y Pagos** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.				
3	**Observación 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1164/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/011/2015** donde requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos del servidor público que se desempeñó en el cargo de **Supervisor de Obra** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	
4	**Observación 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1167/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/012/2015** donde	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos del servidor público que se desempeñó en el cargo de **Supervisor de Obra** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	
5	**Observación 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1175/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/013/2015** donde requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos del servidor público que se desempeñó en el cargo de **Supervisor de Obra** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
6	**Observación 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (Competencia de la Dirección de Contraloría Judicial) se informa: Mediante oficio número **DC/1170/2015** de fecha 04 de septiembre de 2015, la Dirección de Contraloría del Poder Judicial del Estado, remite copia del Acuerdo dictado en el expediente **DC/PAR/014/2015** donde requiere al Jefe del Departamento de Personal, los datos del servidor público que se desempeñó en el cargo de **Oficial Mayor** durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2014.	
		MONTO TOTAL:		**0.00**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales, Comparativo del tabulador de sueldos, Pago remuneración extraordinaria discrecional.	**Control Interno**	Se iniciará Procedimiento Administrativo a los Presuntos Responsables	
2	**Observación 3. Capítulo 2000, Materiales y Suministros.** Refacciones y accesorios menores	**Control Interno**	Se iniciará Procedimiento Administrativo a los Presuntos Responsables	
MONTO TOTAL:			**00.00**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia	**3,218,671.84**	El H. Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: En el expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/203/2014-TSJ-PJ** obra lo siguiente: Pendiente por dictar resolución el Tribunal Colegiado en Materia Administrativa y del Trabajo del Décimo Circuito.
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 1** **Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)**	**Control Interno**	El H. Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
3	**Observación 2** **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**	**Control Interno**	El H. Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA				
4	**Proyecto B0009 Construcción de Centro de Justicia Regional en el Municipio de Centro, Tabasco Fasp.**	**Control Interno**	Se iniciará Procedimiento Administrativo a los Presuntos Responsables.	
5	**B0018.- Construcción de Centro de Justicia Regional de Juicio Oral en el municipio de Jalapa, Tabasco.**	**Control Interno**	El H. Tribunal Superior de Justicia no ha informado si ha iniciado Procedimientos Administrativos.	
6	**B0019.- Construcción de Centro de Justicia Regional de Juicio Oral en el Municipio de Cunduacán, Tabasco. Fasp.**	**Control Interno**	Se iniciará Procedimiento Administrativo a los Presuntos Responsables.	
7	**B0020.- Rehabilitación de las Unidades de Medidas Cautelares y Policía Procesal en el Municipio de Macuspana, Tabasco.**	**Control Interno**	Se iniciará Procedimiento Administrativo a los Presuntos Responsables.	
MONTO TOTAL:			**3,218,671.84**	

No.- 5786

DECRETO 029

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas a la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **la Comisión Estatal de los Derechos Humanos,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$19,348,712.98**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos.

EGRESOS TOTALES **$19,348,712.98**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	14,976,324.98
2000	Materiales y Suministros	1,316,819.00
3000	Servicios Generales	3,007,962.00
5000	Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	47,607.00
TOTAL		**19,348,712.98**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, **la Comisión Estatal de los Derechos Humanos** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan, las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Orgánica de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **la Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **253,** publicado en el Periódico Oficial, Edición Número 8172, Suplemento **D**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2018**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informefinanciero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO TERCERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 029

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención al Considerando **Décimo Primero,** este H. 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 a la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su

caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-DH-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 84 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la entidad en un nivel alto	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**1-DH-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares y documentación soporte del capítulo 1000 “Servicios Personales” específicamente a las partidas 8250-15401 y 8250-17102, se detectó que no se encontró evidencia de la emisión de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), por concepto de Bono del Día de las Madres, Bono del Día del Padre y Bono del Servidor Público, de los pagos realizados mediante órdenes de pago número 185, 213 y 209, por los importes de $18,000.00, $19,500.00 y $118,000.00 respectivamente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas.			
3	**1-DH-20-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 9. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares y documentación soporte del capítulo 1000 “Servicios Personales” específicamente a la partida 8250-13203, se detectó que la entidad fiscalizada no realizó la emisión de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a los 5 días 31 de 2020 y por concepto de Bono de Navideño 2020, pagos realizados mediante órdenes de pago número 456 y 457, por los importes de $35,025.10 y $65,600.00 respectivamente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes***
Total cuantificado:		**0**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**1-DH-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Ética, de Conducta, al no tener establecidos catálogo de puestos, programa formal de capacitación al personal, así como no disponer de un Comité de administración de Riesgos y consecuentemente con la metodología, para identificar, evaluar, administrar y controlar los mismos. Cabe señalar que el porcentaje de cumplimiento con base en las respuestas afirmativas que el Ente presentó en el Cuestionario de control Interno, es de 52.63%, por lo que deberá implementar las medidas pertinentes conforme a las respuestas negativas que presentó en el citado Cuestionario y señaladas de manera general en líneas anteriores.	**NC**	Con fecha 26 de marzo de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1564/2021***, dirigido al titular del órgano de control interno de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos Con fecha 05 de abril de 2021 el Contralor informó mediante oficio número CEDH/OCI/67/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CEDH/OCI/CI-005/2021**

No.- 5787

DECRETO 030

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas a la **Fiscalía General del Estado.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **la Fiscalía General del Estado,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$1,046,363,693.52**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa de la Fiscalía General del Estado.

EGRESOS TOTALES **$837,921,200.99**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	637,969,211.52
2000	Materiales y Suministros	83,574,678.00
3000	Servicios Generales	184,323,764.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	109,946,779.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	30,549,261.00
TOTAL		**1,046,363,693.52**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizarán conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, la **Fiscalía General del Estado** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan, las Leyes: Ley General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); la Ley Orgánica de la Fiscalía General del Estado de Tabasco; Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus

Municipios y su Reglamento; Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento; Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios al Sector Público Federal y su Reglamento y el Manual de Normas Presupuestarias para la Administración de la Fiscalía General del Estado de Tabasco.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **la Fiscalía General del Estado**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **254,** publicado en el Periódico Oficial, Edición número **8172,** Suplemento **E**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **254,** publicado en el Periódico Oficial, Edición número **8172,** Suplemento **E**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **254,** publicado en el Periódico Oficial, Edición número **8172,** Suplemento **E**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios.**

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha día 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **254,** publicado en el Periódico Oficial, Edición número **8172,** Suplemento **E**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2016,** es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el

Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha día 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **254,** publicado en el Periódico Oficial, Edición número **8172,** Suplemento **E**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- Conforme a lo dispuesto por el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, para el exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informe financiero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO SÉPTIMO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** de la **Fiscalía General del Estado,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 030

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública de la **Fiscalía General del Estado,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero** al **Décimo Quinto**, este H. 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 a la **Fiscalía General del Estado** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	PRIMER SEMESTRE		
	OBSERVACIONES FINANCIERAS		
	Participaciones a Entidades Federativas		
1	**1-FGE-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno al Ente, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 76 de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al ente en un nivel alto	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**1-FGE-20-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros, Balanza de Comprobación y Notas a los Estados Financieros, en específico las cuentas 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, por un importe de *$1,596,549.63* de sueldos pendientes de pago de los servidores públicos de la Fiscalía General del Estado de ejercicios anteriores, y 2.1.1.2 Proveedores por pagar a Corto Plazo, por un importe de *$2,731,305.23* de adeudos que se tienen con diversos proveedores del ejercicio 2012, que derivan de la extinta Procuraduría General del Estado, se detectaron saldos con una antigüedad mayor a 365 días por importe de $4,327,854.86, los cuales, en las Notas a los Estados Financieros mencionan que son órdenes de pago pendientes de liquidar por parte de la Secretaría de Finanzas de ejercicios anteriores, y de los que la entidad fiscalizada no presentó evidencia documental de las gestiones realizadas para su pago o depuración.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
3	**1-FGE-20-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado entre las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera y Balanza de Comprobación, en específico de los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Activos Intangibles, contra el Resumen de Inventario por unidad administrativa y partida, se detectó que la entidad fiscalizada no presentó reporte del Área de Inventario de las cuentas 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios por importe de $189,288,947.78, y 1.2.5.9 Otros Activos Intangibles por $144,795.84.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones a Entidades Federativas.			
4	**1-FGE-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 16. NC.** De la revisión efectuada a las cifras reportadas en los Estados Contables y Presupuestales, se determinó diferencia por importe de -$9,073,202.15, entre las cifras que presenta el Estado Analítico del Ingreso, respecto de la Balanza de Comprobación y los Movimientos Auxiliares.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
5	**1-FGE-20-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 20. NC.** Derivado de la revisión a los registros auxiliares de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	las cuentas del Estado de Situación financiera 1.2.3.6.2. Edificación No Habitacional en Proceso, 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo y 2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo, el importe de $193,351,468.84, se detectó saldos reflejados por una antigüedad mayor a 365 días, los cuales provienen de ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido depurados o pagados.		
6	**1-FGE-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 25. NC.** De la revisión y análisis comparativo realizado entre el inventario de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles proporcionado por el Departamento de Control Patrimonial y los Registros contables en la Balanza de Comprobación y Estado de Situación Financiera, se detectó en los Bienes Muebles refleja una diferencia de $114,645.54.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
7	**1-FGE-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 26. NC.** De la revisión efectuada a la cuenta 1112 Bancos de Tesorería, se constató que existen cheques que no han sido cobrados por sus beneficiarios al cierre del ejercicio, solicitando informen cuales fueron las gestiones realizadas por la Fiscalía General del Estado	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
	Total cuantificado:		**0**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-FGE-19-AS1-FI02-0009** **RESULTADO No. 39 NC.** En revisión efectuada a las cifras registradas del Presupuesto de Egresos y a los momentos contables del egreso en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y en la Evolución de la Finanzas generado por la Secretaría de Finanzas al 30 de junio de 2019.	**NC**	El 28 de junio de 2021, se notificó oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número **HCE/OSFE/FS/DINV/3369/2021** dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado de Tabasco.
Monto total		**0.00**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PRIMER SEMESTRE			
Participaciones Federales			
1	**1-FGE-18-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis efectuado al expediente de Información Financiera y Presupuestal, específicamente a la cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, se observó que realizaron el pago de la primera parcialidad del impuesto sobre la renta $5,251,063.00, correspondiente al mes de diciembre de 2017, el cual incluye actualizaciones y recargos por importe de $1,103,054.00, dicho monto fue pagado con recursos 2018 del mismo ente.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante número de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones Federales			
2	**1-FGE-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 9 C** Del análisis efectuado a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se constató la existencia de saldos que corresponden a ejercicios anteriores por más de 360 días y saldos del 2018 con antigüedad de más de 90 días. Del cual se observa un importe de $18,342,889.37.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**1-FGE-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las ordenes de pagos del capítulo 3000.- Servicios Generales, a las partidas 39801 “Impuesto sobre nómina y otros que se deriven de una relación laboral” y 39501 Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones.- se observó que se realizan pagos por concepto de actualizaciones y recargos correspondientes a los años 2016 y 2017 por concepto de enteros del Impuesto sobre la Renta del mes de diciembre 2016 y de los meses de febrero a diciembre de 2017 por la cantidad de $6,926,238.00.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
4	**1-FGE-18-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Se constató que los pagos efectuados del capítulo 1000 de las nóminas digitales de julio a diciembre de 2018, se realizaron de acuerdo al CFDI de cada trabajador, así mismo, se encontraron inconsistencias en la validación ante el Sistema de Administración Tributaria de dichos CFDI.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
Generales			
5	**1-FGE-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 13 NC** Se observa incumplimiento a la norma respecto del Manual de Administración de Remuneraciones el cual fue solicitado	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mediante oficio No. HCE/OSF/DFEG/14/2019 de fecha 16 de mayo de 2019 y en respuesta a través del oficio FGE/C/532/2019 de fecha 21 de mayo de 2019, el ente fiscalizado manifiesta que se encuentra en proceso de elaboración por parte de las áreas correspondientes, anexando la propuesta. Sin embargo, la norma establece que éste deberá publicarse en el Periódico oficial del Estado a más tardar el último día de mayo de cada año.		Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
6	**1-FGE-18-AS2-FI02-0007** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado del acuerdo de autorización No DG/JOD/0039/2018 celebrado por la Secretaría de Energía Recursos Naturales y Protección Ambiental y la Fiscalía General del Estado de Tabasco por concepto de aportación de recursos en especie (Gasolina Magna) para ser utilizado en el parque vehicular de la Fiscalía General, en virtud que se constató en la información presentada por la Fiscalía, que la aportación en especie no está registrada en su contabilidad, cuantificando la omisión por $3,050,000.00 por los 250,000.00 litros de gasolina magna a valor de costo unitario por litro de $12.20.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
Ingresos de Gestión			
7	**1-FGE-18-AS2-FI02-0009** **RESULTADO No. 18 C** En la revisión efectuada a una muestra de los ingresos de gestión recaudados, por lo servicios prestados correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2018; se	**7,502.85**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/504/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	observó que existen diferencias, toda vez que se recalcularon los montos recaudados conforme a lo establecido a la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco y la UMA que se aplica en cada concepto de cobro según corresponda, resultando diferencia por importe de $173,001.13.		En investigación e integración.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)			
8	**1-FGE-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que 2 obras (FGR02, FGR08), presentan irregularidades físicas por un monto de $188,474.22, 2 obras (FGR02, FGR05) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados por un monto de $334,882.79, una obra (FGR02) que presenta volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $4,864.66, 2 obras (FGR02, FGR08) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos de obra contratado por un monto de $52,146.84, 2 obras (FGR05, FGR07) que presentaron sanción por atraso en la ejecución de las obras por un monto de $49,908.18, 3 obras (FG032, FGR01, FGR06) que no están en operación por un monto de $34,642,066.91; que juntos suman un monto de $35,272,343.60	**6,032.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/511/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**1-FGE-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (FGR02, FGR05) 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: una obra (FGR05) Director Responsable de Obra por un monto de $167,440.20, una obra (FGR05) Corresponsable de obra por un monto de $111,626.86, una obra (FGR02) pruebas de laboratorio por un monto de $10,283.40, una obra (FGR02) estudios e investigaciones por un monto de $2,157.60, que juntos suman un monto de $291,508.06.	**124,067.86**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/511/2020.*** En investigación e integración.
10	**1-FGE-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (FG032, FGR01, FGR02, FGR05, FGR06, FGR07, FGR08), se constató que 6 (FG032, FGR01, FGR02, FGR06, FGR07, FGR08) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (FGR01, FGR05, FGR07, FGR08) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**1-FGE-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (FGR01, FGR07, FGR08), de uno (FGR08) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (FGR01) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (FGR07) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
Financiamientos Internos			
12	**1-FGE-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 11 C** En visita física se constató que 2 obras (TAB-112-2015-5000 (FGR17- FGR20), TAB- 113 2015 5000 (FGR14- FGR18), presentan irregularidades físicas por un monto de $18,117.27.	**16,901.30**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/511/2020.*** En investigación e integración.
13	**1-FGE-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (TAB-112-2015-5000 (FGR17- FGR20), TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)), se constató	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021,

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que 2 (TAB-112-2015-5000 (FGR17- FGR20), TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 1 expediente de obra (TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)) la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.		el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
14	**1-FGE-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (TAB-112-2015-5000 (FGR17-FGR20), TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)) de uno (TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de otro (TAB 114 2015 5000 (FGR19 - FGR21)) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de otro (TAB-112-2015-5000 (FGR17- FGR20)) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 5 de abril del 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1664/2021***, dirigido al Contralor de la Fiscalía General del Estado. En fecha 16 de abril de 2021, el Contralor de la Fiscalía General del Estado informo mediante numero de oficio FGE/C/DNR/401/2021, el número de radicación de expediente 185/2020
	Total cuantificado:		**154,504.01**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
EJERCICIO 2017				
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS				
PRIMER SEMESTRE				
1	**Observación 2** Capítulo 3000 Servicios Generales Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones **Clave:** 1-FGE-17-AS1-FI02-001	**78,623.00**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PARA/008/2018** de fecha 22 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento Resarcitorio a Presuntos Responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO-PFRR/173/2021-FGE** de fecha 26 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 2** Capítulo 2000 Materiales y Suministros y Capítulo 3000 Servicios Generales **Clave:** 1-FGE-17-AS1-FI02-002	**Control Interno**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PARA/008/2018** de fecha 22 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
3	**Observación 3** Antigüedad de Saldos Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo **Clave:**	**Control Interno**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	1-FGE-17-AS1-FI02-003		Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PARA/008/2018** de fecha 22 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
MONTO TOTAL:		**78,623.00**		

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**I.1.- Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras. Observación 1** Capítulo 2000 Materiales Y Suministros, Combustible, Lubricantes Y Aditivos	**148,637.00**		Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/312/2020-FGE de fecha 16 de octubre de 2020.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.				
SEGUNDO TRIMESTRE				
2	**I.1.- Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras. Observación 1** Capítulo 2000 Materiales Y Suministros, Combustible, Lubricante Y Aditivos.	**307,200.00**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DN/ARC/011/2018 y acumulados** de fecha 30 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de No Inicio para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/134/2021-FGE-OA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
3	**I.2.- Observaciones al Control Interno** Antigüedad De Saldos	**Control Interno**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DN/ARC/011/2018 y acumulados** de fecha 30 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.				
TERCER TRIMESTRE				
4	**Observación 1 Capítulo 1000 Servicios Personales, Pagos Indebidos**	**130,250.00**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DN/ARC/011/2018 y acumulados** de fecha 30 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/ NO-PFRR/127/2021-FGE** de fecha 25 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Observación 2** Capítulo 2000 Materiales Y Suministros, Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	**10,040.00**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			radicado con número de expediente **FGE/C/DN/ARC/011/2018 y acumulados** de fecha 30 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/107/2021-FGE.**
6	**I.2.- Observaciones al Control Interno. Observación 1** Procedimientos De Licitación	**Control Interno**	Mediante oficio número FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DN/ARC/011/2018 y acumulados** de fecha 30 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS.				
CUARTO TRIMESTRE				
7	**I.1.- Observaciones Documentales, Presupuestales y Financieras. Observación 1** Capítulo 3000 servicios generales Recargos al ISR	**31,703.00**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/013/2018** de fecha 13 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/150/2021-FGE** de fecha 28 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
8	**I.2.- Observaciones al Control Interno.** **Observación 1** Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/013/2018** de fecha 13 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
9	**Observación 2** Procedimientos De Licitación	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/013/2018** de fecha 13 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.				
CUENTA PÚBLICA ANUAL				
10	**Apartado 2.- Observaciones Físicas y al Gasto Devengado a la Obra Muestra Fiscalizada** Proyecto FG018 TAB114	**87,372.46**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	Pendiente de iniciar el Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
11	**Apartado 3.- Observaciones a Programas de Obra a la Muestra Fiscalizada** Proyecto FG018 TAB95	**Documentales**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
12	**Proyecto FG018 TAB-112-2015-5000**	**Documentales**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
13	**Proyecto FG018 TAB-113-2015-5000**	**Documentales**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
14	**Apartado 4.- Observaciones al Control Interno** Observación 4.2 Observación 4.3	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
			expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
15	**Proyecto FG018 TAB-94-2015-5000** Observación 4.4	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
16	**Proyecto FG018 TAB95** Observación 4.6	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
17	**Proyecto FG018 TAB-112-2015-5000** Observación 4.9	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
18	**Proyecto FG018 TAB-113-2015-5000** Observación 4.10	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
19	**Proyecto FG018 TAB114** Observación 4.12	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
20	**Proyecto FG018 TAB95** Observación 4.16	**Control Interno**	Mediante oficio FGE/C/DNR/381/2021 de fecha 9 de abril de 2021, La Fiscalía General del Estado envía Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **FGE/C/DNR/PRA/014/2018** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**	
MONTO TOTAL:				**715,202.46**

ANEXO 6

FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	OBSERVACIÓN	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS.				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 1 CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES** 39801 Impuesto Sobre Nómina	**Control Interno**	Pendiente de enviar Resolución del Procedimiento Administrativo	
MONTO TOTAL:			**0**	

No.- 5788

DECRETO 031

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$202,970,489.91**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$160,121,322.00**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	111,954,449.91
2000	Materiales y Suministros	6,250,196.00
3000	Servicios Generales	34,625,945.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,256,874.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,883,025.00
TOTAL		**202,970,489.91**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, **el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes:

General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento y el Manual de Normas, Lineamientos y Procedimientos para el Control de Ejercicio Presupuestal de Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de la seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su informe final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de

Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2016,** es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **255,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **F**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del

ejercicio 2011, 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.

DÉCIMO NOVENO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informefinanciero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 031

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero** al **Décimo Octavo**, este H. 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 **Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** En revisión a los recursos no devengados al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, se detectó que el 16 de abril del 2020, se reintegró a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco, el importe de $32,197.14 de recursos no ejercidos en el ejercicio 2019, de la Fuente de Financiamiento del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, soportado mediante póliza de egresos No. 47EF.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 51 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Instituto en un nivel medio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
3	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado del análisis comparativo de las categorías presentadas en la plantilla de personal y la Estructura Organizacional del Manual de Organización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, publicado en el Periódico Oficial No. 1966 Suplemento 7471 B del 12 de abril de 2014, se detectó que las unidades administrativas mencionadas en la plantilla de personal, como son la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Educación Cívica y la Dirección Ejecutiva de Administración y en el Manual de Organización se encuentran como Dirección de Organización y Capacitación Electoral y Dirección de Administración, sin que a la fecha de la auditoría presentaran evidencia documental de la actualización del citado Manual.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
4	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Derivado de la revisión a los registros contables de pólizas de egresos No. 91EF, 13EF, 114EF, 70EF y 44EF, por importes de $54,544.85, $54,550.95, $54,544.85, $54,544.85, $54,544.85, de fechas 19 de febrero, 04 y 19 de marzo, 06 de mayo y 04 de junio de 2020 respectivamente, sumando un total de $272,730.35 por la compra de vales de combustible, se detectó la omisión del registro contable en la cuenta de 1151-Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
5	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0013** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 11234- Deudores Diversos por impuestos a recuperar, se detectó que existen saldos con una antigüedad mayor a 365 días, por importe de **$112,085.12,** los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, correspondientes a reclasificación por pago a la Tesorería de la Federación por Contribuciones Federales pagadas de más y que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados.	**112,085.12**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
6	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los saldos de las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 180 y 365 días, correspondientes a las cuentas 21171-Impuesto sobre la Renta por $2,567.49; 21112-Remuneraciones al Personal Eventual por $226,745.26; 21113-Remuneraciones Adicionales y Especiales por $98,642.43; 21175-Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos por $4,358.44 y 21193-Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por $353,643.32; mismos que conforme a lo informado por el Instituto en el oficio No. C,R.F./001/2021, a la fecha no han sido depurados y/o comprobados.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
7	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 26 NC.** De la revisión efectuada a la documentación requerida en el anexo al oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/4348/2020 de solicitud de documentación e información preliminar, se detectó que no fueron presentadas a este Órgano técnico las confirmaciones de saldos de las cuentas bancarias aperturadas por el Instituto con corte al 30 de junio de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
8	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado entre las cifras al 30 de junio de 2020, contenidas en los Movimientos Auxiliares por importe de $53,700,853.94, correspondientes a las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por $27,234,612.84; 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por $4,969,107.59, 1244 Equipo de Transporte por $10,002,838.94; 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas por $2,740,116.20 y 125 Activos Intangibles por $8,754,178.37, al compararse contra el Inventario de Bienes Muebles e Intangibles por importe de $51,786,510.90, se detectó una diferencia por la cantidad de $1,914,343.04	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
9	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 31 NC.** De la revisión efectuada al proceso Licitatorio Simplificado Menor en la partida presupuestal 26103- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos lacustres y fluviales, por la adquisición de vales de combustible, por un monto de $599,999.45, adjudicado a Efectivale, S. de R.L. de C.V., se detectó que no se dio cumplimiento a la cláusula quinta del contrato celebrado de fecha 18 de febrero de 2020, la que establece que la fianza de cumplimiento debe entregarse dentro de los diez naturales a la firma del contrato, y ésta fue presentada 22 días después a lo estipulado, el 21 de marzo de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
10	**1-IEPCT-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 1.1.2.3.1 - Deudores Diversos Por Gastos A Comprobar, 11234-Deudores Diversos por impuestos a recuperar, 1.1.2.3.7-Deudores Diversos Por Otros Conceptos y 1.1.2.4.6– Aprovechamientos, se detectó el importe de **$469,725.43**, por saldos con una antigüedad mayor a 365 días, los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, 2019 y que a la fecha no han sido recuperados o depurados.	**431,664.82**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
11	**1-IEPCT-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 25 C.** Derivado de la revisión efectuada a la cuenta 1.1.2.9.1 Deposito En Garantías Por Arrendamientos De Bienes Inmuebles y 1.1.2.9.2 Otros Depósitos En Garantías Por Servicios, se determinó que existen saldos por recuperar con una antigüedad mayor a 365 días por la cantidad de **$328,643.41** que provienen de ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido depurados.	**240,303.41**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Total cuantificado:		**784,053.35**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE 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			
Fuente de Financiamiento: Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de componentes en la Normativa de Control Interno, Compromiso con los Valores Éticos, Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno, Competencia Profesional y Capacitación de Personal, Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo, Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos y Riesgos de Corrupción y Fraude, Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos), Controles para Mitigar los Riesgos, Actividades de Control, Información y comunicación, así como la falta de controles para realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones). .	**NC**	El 28 de junio de 2021 se notificó oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3364/2021 Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
2	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No.14. C.** Derivado de la revisión a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, se observó el importe de $244,032.00, por pagos realizados por concepto de recargos generados en entero del Impuesto sobre la Renta e Impuesto sobre Nómina.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/IEPCT/01/2021***
3	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 19 NC.** Derivado de la revisión de las notas a los estados financieros al 30 de junio de 2019, se observó antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de $765,692.71, constatándose que el saldo se encuentra integrado de la siguiente manera: Deudores Diversos por Gastos a Comprobar por un importe de $200,001.47, Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar por un importe de $6,186.87, Deudores Diversos por Responsabilidades Administrativas por un importe de $5,620.00, Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar por un importe de $38,742.80 y Deudores Diversos por Otros Conceptos por un importe de $515,141.57.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3364/2021, Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.
Monto total			**0.00**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PRIMER SEMESTRE			
Participaciones Federales			
1	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC** A efecto de evaluar el Control Interno y cómo opera en el Ente Fiscalizado y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos; mediante oficio HCE/OSFE/007/2018 de fecha 24 de octubre de 2018 se hizo entrega de Cuestionario al Enlace del Instituto, el cuál a la fecha de cierre de la auditoría no presentó respuesta alguna.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
2	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC** Se verificó como evento posterior, que los ahorros y economías no devengados al 31 de diciembre de 2017 no se reintegraron a la Secretaría de Planeación Finanzas, dentro de los 10 días naturales siguientes al cierre del ejercicio	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**.
3	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 20. NC** Del análisis al inventario del almacén, proporcionado por el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se observó que dicho inventario no ha sido depurado y actualizado, ya que se verifico que existen vehículos robados y colisionados que no han sido dados de baja.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones Federales			
4	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 4. C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las nóminas de personal digitalizadas, de los meses de Julio y Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que 112 Servidores Públicos se excedieron en sus percepciones de sueldos, compensación, aguinaldo, días 31 y prima vacacional por la cantidad de $81,864.40, con relación al monto establecido en el Tabulador de Sueldos y Salarios contenido en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio fiscal 2018. De igual manera se detectó la falta de firma en la documentación comprobatoria.	**81,864.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/314/2020*** En investigación e integración.
5	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 6. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las plantillas y nóminas de personal digitalizadas de los meses de Julio a Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que existen diferencias entre las plantillas, nóminas y el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, por un importe de $31,190,535.58, como se detalla en tabla anexa; cabe aclarar que mediante	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/315/2020*** *Con fecha 18 de agosto de 2021, se emitió acuerdo de conclusion y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	oficio número HCE/OSFE/DFEG/FS/004/2019 de fechas 22 de abril de 2019, se solicitó las aclaraciones pertinentes a dichas diferencias, en respuesta a dicha solicitud presentan oficio S.A./071/2019 de fecha 07 de mayo de 2019 en el cual informan lo siguiente: "La Coordinación de Recursos Financieros, se encuentra trabajando la información requerida de manera detallada de las diferencias que existen entre el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y la Nómina del periodo julio a diciembre del ejercicio fiscal 2018, para hacérsela llegar de forma inmediata.", sin embargo los argumentos vertidos por este Ente no aclaran lo solicitado.		*promoción de responsabilidad administrativa a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.* Con fecha 13 de septiembre de 2021, se emitió oficio de Promoción de responsabilidad administrativa número ***HCE/OSFE/FS/DINV/4209/2021,*** dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.
6	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 7. C** Derivado de la revisión a la cuenta contable de 2.1.1.7-00000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo del período de 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente los conceptos de Impuesto Sobre la Renta, I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios, I.S.R. por Servicios Profesionales, I.S.R. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por Servicios Profesionales, I.V.A. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por Servicio de Auto Transporte Terrestre, se observó que tienen saldos pendientes de liquidar a la instancia correspondiente por importe de **$581,714.31**	**161,856.31**	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".

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 9. C.** Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8.2.5.3.9 Otros Servicios Generales por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente en el concepto de Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación, se observó que el monto determinado en la base del cálculo del 3% sobre nómina de acuerdo a los registros en los movimientos auxiliares, refleja pagos por un importe menor a la cantidad determinada, existiendo una diferencia por enterar por la cantidad de **$346,801.68**	**346,801.68**	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”.
8	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 15. C** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 2000 Materiales y Suministro específicamente en la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, póliza 314EF y orden de pago 004037 ambas de fecha 12 de julio de 2018, se observó un importe de $1,900.00, por vehículos con placas VM-75343, GNZ-919-A, UTZ-347-E y WSG-3475, que se le suministró combustible y no se encontraron en el parque vehicular proporcionado por este Ente, solicitado mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/FS/010/2019 de fecha 03 de mayo de 2019.	**500.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/316/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0013** **RESULTADO No. 17. NC** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000 “Servicios Generales”, específicamente en las partidas 32601 Arrendamiento de otros equipos y Herramientas, 39801 Impuesto sobre nóminas, 31701 Servicios de acceso de internet y redes de información, 31101 Servicio de energía eléctrica, 32302 Arrendamiento de equipos informáticos y fotocopiadoras, 31501 Servicio de telefonía celular y radiocomunicación, 36102 Gastos de promoción, 32501 Arrendamiento de equipo de transporte, 32201 Arrendamiento de inmuebles para oficinas, se observó falta de firmas en las órdenes de pago y sello de “Operado”, así mismo la falta de documentación justificativa, como requisiciones, cotizaciones, evidencia fotográfica, contratos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**.
10	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 22. C** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 8000 “Participaciones y Aportaciones”, específicamente a la partida presupuestal 85302, póliza 157EF de fecha 21 de septiembre de 2018, respecto a la auditoría realizada al Sistema Informático y a la Infraestructura Tecnológica del Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco “ PREPET” por parte de la Universidad Nacional Autónoma de México	**1,102,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/317/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	al Instituto, por importe de $1,102,000.00, no se encontraron: 1) los informes documentales detallados en el anexo único (entregables del 1 al 10), 2) comunicado público para informar los resultados de la auditoría (entregable 16) , 3) Currículum Institucional del personal que se designa para la realización del proyecto de conformidad con lo señalado en el apartado restricciones del Anexo Único del Convenio de Colaboración, de igual manera la falta de firma en la orden de pago y sello de "Operado", en la documentación comprobatoria y justificativa.		
11	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 23. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras reportadas en los estados financieros contables y presupuestales de la Entidad Fiscalizada se observó diferencias en el Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) y registros contables.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0020** **RESULTADO No. 24. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las Notas de los Estados Financieros, se observó que en la redacción del Pasivo Circulante, en específico a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por importe de $7,019,250.86, no detallan los conceptos que corresponden a las subcuentas como Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto sobre Nóminas y Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**.
13	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0024** **RESULTADO No. 32. NC** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 4000 “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas”, específicamente a la partida presupuestal 44101 Dietas a Consejeros Electorales locales y Distritales en el año electoral, por un importe de $1,148,000.00 en el período de julio a diciembre de 2018, se observó que no realizan las retenciones del Impuesto sobre la Renta.	**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”.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0026** **RESULTADO No. 36. C** De la validación ante el Sistema de Administración Tributaria (SAT), de los comprobantes fiscales digitales (XML), emitidos por los proveedores y prestadores de servicios en el periodo de julio a diciembre de 2018, se observó la existencia de facturas con estatus de cancelado, por importe de $**1,683,922.65**	**1,542,402.65**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/318/2020*** En investigación e integración.
Total cuantificado:		**3,235,425.04**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER SEMESTRE				
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS				
1	**Observación 2** Capítulo 3000 Servicios Generales Impuesto sobre Nóminas **Clave:** 1-IEPCT-17-AS1-FI02-001	**11,505.81**	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/178/2021-IEPCT.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 2** expedientes de personal, carecen de diversos documentos **Clave:** 1-IEPCT-17-AS1-FI02-002	**Control Interno**	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
SEGUNDO SEMESTRE				
3	**1-IEPCT-17-AS2-FI02-001** **RESULTADO No. 10. C** De la revisión efectuada a las partidas 8.2.5.3.9.15.011.8.1 Impuesto sobre Nóminas, se observó que omitieron en la base para determinar este Impuesto, la partida 8.2.5.3.7.15.011.5.Viáticos	**42,609.73**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa,***	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
	en el País, por un importe de $360,949.43, quedando una diferencia por enterar de **$42,609.73**, contraviniendo lo establecido en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco.			
MONTO TOTAL:			**54,115.54**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**I.1.- Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras** **Observación 1** Estado de actividades Capítulo 1000 servicios personales	**1,000,860.54**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR /168/2020-IEPCT de fecha 16 de octubre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
SEGUNDO TRIMESTRE				
2	**I.1.- Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras** **Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales	**168,337.78**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Resarcitorias en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR /092/2021-IEPCT-OA** de fecha 17 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
TERCER TRIMESTRE				
3	**I.1.- Observaciones Documentales Presupuestales y Financieras** **Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales	**980,744.96**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: **Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades** Resarcitorias en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR /053/2021-IEPCT** de fecha 19 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS				
I.1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS				
CUARTO TRIMESTRE				
4	**Observación 5** Pago de aguinaldo y pago proporcional vacaciones	**83,985.90**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR /061/2021-IEPCT-OA** de fecha 2 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
		MONTO TOTAL:	**2,233,929.18**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
PRIMER TRIMESTRE				
1	**Observación 3** Capítulo 3000 Servicios Generales Asignación de viáticos	**13,200.00**		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/171/2019-IEPCT.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Observación 5** Póliza de diario número 1952DE Comprobación de asignación de viáticos	**2,043.35**		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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/ 170/2019-IEPCT.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
3	**Observación 6** Póliza de diario número 789DE Comprobación de asignación de viáticos	**4,400.00**		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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/ 170/2019-IEPCT.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
4	**Observación 7** **Póliza de egresos** Comprobación de asignación de viáticos A chofer	**2,200.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó A**cuerdo No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad** Resarcitoria radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/ 172/2019-IEPCT.** Status: ASUNTO CONCLUIDO.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
SEGUNDO TRIMESTRE				
5	**Observación 7** Póliza de egresos Adquisición de fichas telefónicas	**29,000.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado en el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/139/2019-IEPCT** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de emitir resolución.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
TERCER TRIMESTRE				
6	**Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales	**376,275.09**		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** en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/244/2020-IEPCT** de fecha 1 de septiembre de 2020.
MONTO TOTAL:			**427,118.44**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Prima vacacional	**76,746.46**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2017-IEPC-OA** **Status:** Análisis y valoración de pruebas.
2	**Observación 2** Capítulo 1000 Servicios Personales	**177,196.72**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2016-IEPC-OA** **Status:** Análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE 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 PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
3	**Observación 3** Capítulo 3000 Servicios Generales Viáticos en el país.	**16,889.47**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2017-IEPC-OA** **Status:** Análisis y valoración de pruebas.
MONTO TOTAL:			**270,832.65**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Cuenta 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**45,551.31**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/073/2017-IEPCT-OA** **Status:** Se encuentra en Análisis y Valoración de Pruebas.
MONTO TOTAL:			**45,551.31**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO				
CUARTO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Operaciones comerciales con proveedores	**135,811.58**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/027/2016-IEPC-OA.** **Status:** En análisis y valoración de pruebas.
		MONTO TOTAL:		**135,811.58**

No.- 5789

DECRETO 032

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Tribunal Electoral de Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas mismas, es decir, del registro detallado y confiable de los ingresos y de los gastos que obtiene y devènga 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **el Tribunal Electoral de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$29,252,329.86**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Tribunal Electoral de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$29,252,329.86**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	27,179,484.86
2000	Materiales y Suministros	587,510.00
3000	Servicios Generales	1,485,335.00
TOTAL		**29,252,329.86**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizaran conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, **el Tribunal Electoral de Tabasco** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Orgánica del Tribunal Electoral de Tabasco; Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento y el Manual de Normas Presupuestarias y Administrativas para el Control del Ejercicio Presupuestal.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Tribunal Electoral de Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **256,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **G**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2018**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informe financiero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO TERCERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Tribunal Electoral de Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 032

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Tribunal Electoral de Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se

adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Tribunal Electoral de Tabasco.**

En atención al Considerando **Décimo Primero**, este H. 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 **Tribunal Electoral de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADOS	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-TET-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Tribunal Electoral de Tabasco y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 77 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica a la entidad en un nivel alto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones a Entidades Federativas			
2	**1-TET-20-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado de la revisión a los movimientos auxiliares de las Cuentas de Bancos, Almacén y Proveedores que integran el Estado de Situación Financiera, se constató que disponen de la documentación comprobatoria y justificativa, y que están debidamente integradas. No obstante, en la Cuenta de Proveedores, las subcuentas 21120-00083 Secretaría de Planeación y Finanzas, 21120-00090 Banco HSBC y 21120-00127 Secretaría de Planeación y Finanzas, están incorrectamente registrados los movimientos contables, que por su naturaleza deben de ser consideradas en la cuenta de Acreedores Diversos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
	Total cuantificado:		**0**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**1-TET-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC** Con base en las respuestas al cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de un Código de Ética, de Conducta, al no tener establecidos manuales de procedimientos específicos, catálogo de puestos, programa formal de capacitación al personal, así como para evaluar su desempeño; no disponer de un Comité de Administración de Riesgos y consecuentemente con la metodología, para identificar, evaluar, administrar y controlar los mismos. Cabe señalar que el porcentaje de cumplimiento con base a las respuestas afirmativas que el Ente presentó en el cuestionario de control Interno, es de 72.16%, por lo que deberá implementar las medidas pertinentes conforme a las respuestas negativas que presentó en el citado cuestionario y señaladas de manera general en líneas anteriores.	**NC**	Con fecha 5 de abril de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1665/2021***, dirigido al Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco. **Con fecha 16 de abril de 2021, el** Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco, informa mediante oficio TET/CI/045/2021, el inicio del expediente TET-CI-URySP-PI-01-2020.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
2	**1-TET-18-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 21 NC** Con base al análisis realizado a las cifras reflejadas en los Estados Financieros y Presupuestarios respecto de las cifras generadas por la contabilidad al 30 de junio de 2018 se observó lo siguiente: Se detectó diferencia en el saldo de la cuenta 3200-Hacienda Pública / Patrimonio Generado al 30 de junio de 2018, En análisis comparativo de los saldos finales 2017 del Estado de Situación Financiera respecto de los iniciales 2018 reportados en los anexos del catálogo, se determinó diferencia en la existencia final al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta 30000-Hacienda Pública/Patrimonio por importe de $1,378,097.02 y el saldo inicial al 01 de enero de 2018 refleja un monto de $1,414,488.58, presentando una diferencia de $36,391.56. En análisis comparativo de los saldos finales 2017 del Estado de Situación Financiera respecto de los iniciales 2018 reportados en los anexos del catálogo, se determinó diferencia en la existencia final al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta 32000-Hacienda Pública Generado por importe de $823,070.80 y el saldo inicial al 01 de enero de 2018 refleja un monto de $786,679.24, presentando una diferencia de $36,391.56.	**NC**	Con fecha 5 de abril de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1665/2021***, dirigido al Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco. **Con fecha 16 de abril de 2021, el** Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco, informa mediante oficio TET/CI/045/2021, el inicio del expediente TET-CI-URySP-PI-02-2020.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL ELECTORAL DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones Federales			
3	**1-TET-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a las cifras presentadas en el Estado de Situación Financiera y a las Notas de los Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2018, se observó que el Tribunal Electoral de Tabasco no tuvo una adecuada programación y ejercicio del presupuesto, determinándose un déficit financiero por $11,363,395.79 en virtud que registra obligaciones de pago por $11,448,279.28, mismas que no cuentan con disponibilidad de recursos en el activo circulante para cubrirlas, dado que el saldo del activo circulante al 31 de diciembre de 2018 es por importe de $84,883.49;	**NC**	Con fecha 5 de abril de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1665/2021***, dirigido al Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco. **Con fecha 16 de abril de 2021, el** Contralor del Tribunal Electoral de Tabasco, informa mediante oficio TET/CI/045/2021, el inicio del expediente TET-CI-URySP-PI-03-2020.

No.- 5790

DECRETO 033

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **el Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$25,093,368.20**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

EGRESOS TOTALES **$25,093,368.20**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	22,270,634.20
2000	Materiales y Suministros	390,434.00
3000	Servicios Generales	2,131,062.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	301,238.00
TOTAL		**25,093,368.20**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizarán conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, **el Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del

Estado de Tabasco y sus Municipios y su Reglamento; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento y el Manual de Normas Presupuestarias del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **257,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **H**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **257,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **H**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, de fecha 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 3**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **257,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172**, Suplemento **H**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2016,** es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado

en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informe financiero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO QUINTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 033

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo** al **Décimo Tercero**, este H. 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 **Instituto Tabasqueño de**

Transparencia y Acceso a la Información Pública que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprendará las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: INSTITUTO TABASQUEÑO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-ITAIP-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la información Pública y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 59 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Instituto en un nivel medio	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas.			
2	**1-ITAIP-20-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis a los saldos del Estado de Situación Financiera y sus Notas, así como a los Registros auxiliares de la Contabilidad, se detectó que el rubro de Cuentas por Pagar a Largo Plazo presenta en la cuenta 22-01-	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: INSTITUTO TABASQUEÑO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	0001-0001 Proveedores por Pagar a Largo Plazo, saldo por $210,366.00 con antigüedad mayor a 365 días, es importante mencionar que en las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, refieren que actualmente se tiene la intervención legal a través de la Dirección de Jurídico Consultivo y Protección de Datos Personales del Instituto, ya que las medidas de carácter extrajudicial han sido agotadas, por lo que el Pleno actual en caso de encontrar un acuerdo, hará valer la fianza de cumplimiento número 1253-00204-3, siendo lo correcto según evidencia documental presentada 1253-00203-2 de la Afianzadora Aserta		
	Total cuantificado:	**0**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO TABASQUEÑO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN DE TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-ITAIP-19-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 15. NC.** En relación al Cuestionario del Software para el Sistema de Contabilidad Gubernamental aplicado se determinó que el sistema no cumple con las características y registros de armonización contable conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental	**NC**	El 28 de junio de 2021 se notifico oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3363/ 2021 Dirigido al Titular del Órgano de Control Interno. Del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información de Tabasco. Pendiente: envíen inicio del Procedimiento de Investigación.
Monto total		**0.00**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO TABASQUEÑO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
SEGUNDO SEMESTRE			
1	**1-ITAIP-17-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 12. NC.** Respecto al cumplimiento a las disposiciones normativas emitidas y aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la estructura y presentación de los Estados Financieros y sus Notas, en la revisión al Catálogo de Cuentas y a los movimientos auxiliares del catálogo por el período Auditado, se constató la incongruencia en los dígitos y descripción de los nombres de las cuentas contables y partidas presupuestales.	**NC**	Con fecha 08 de agosto de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/044/2019**, dirigido al titular de la Unidad de Investigación del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública. Con fecha 20 de septiembre de 2019, mediante oficio *ITAIP/DJCPDP/084/2019*, informan la radicación del expediente de investigación ***ITAIP/DJCPDP/PROC.INV.01/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: INSTITUTO TABASQUEÑO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE 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 DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, Y FINANCIERAS**				
SEGUNDO TRIMESTRE				
1	**Observación 1** Estado de Actividades Capítulo 1000 Servicios Personales, Erogaciones Adicionales.	**882.55**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/018/2021-ITAIP-PE.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
		MONTO TOTAL:		**882.55**

No.- 5791

DECRETO 034

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que **el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo según el Estado de Actividades y del Ejercicio del Presupuesto, los siguientes resultados:

INGRESOS PRESUPUESTALES **$38,422,018.10**

Integrados por los recursos de Participaciones a Entidades Federativas, de estos ingresos fue revisada una muestra representativa del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco.

EGRESOS TOTALES **$38,422,018.10**

EGRESOS TOTALES, que corresponden a las Erogaciones Presupuestales de acuerdo al clasificador por objeto del gasto, el cual incluye los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior.

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	34,892,409.10
2000	Materiales y Suministros	710,577.00
3000	Servicios Generales	2,819,032.00
TOTAL		**38,422,018.10**

ACCIONES DE REVISIÓN

La revisión de la muestra seleccionada comprendió la verificación de la autorización y afectación de las cuentas presupuestales de las partidas de gasto corriente y de capital, con la documentación comprobatoria original que integran la Cuenta Pública.

NORMAS JURÍDICAS APLICADAS EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo realizarán conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes, **el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco** señala que dio cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, entre las que destacan las Leyes: General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de

Tabasco; General de Responsabilidades Administrativas; de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco y del Reglamento Interior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco.

NOVENO.- En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es; investigará el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **258,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número **8172,** Suplemento **I**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el informe financiero y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO TERCERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 034

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención al Considerando **Décimo Primero**, este H. 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 **Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa

responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADOS	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-TA-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco, y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 50 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Tribunal en un nivel medio.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Total cuantificado:		**0**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
1	**1-TA-19-AS1-FI02-0003** **Resultado no. 15 C** Derivado de la revisión del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida 82511-152801-39501 Penal, multas, accesorios y actualizaciones, se observó que se realizaron pagos por concepto de recargos y actualizaciones del Impuesto sobre Nómina.	**NC**	**Pendiente promover las acciones correspondientes.**

No.- 5792

DECRETO 035

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$356,551,758.83,** de los cuales devengó un importe de **$287,659,616.51,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Balancán, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y

Prestación de Servicios del Municipio de Balancán, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, Investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas,

que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, de fecha 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición

Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **259,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **J**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se

sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su dictamen.

VIGÉSIMO TERCERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 035

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo**, este H. 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 Balancán, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprendará las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE
ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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			
Participaciones a Municipios			
1	**2-BAL-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la partida presupuestal 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo	**1,060,138.34**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
2	**2-BAL-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32601.- Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, mediante las órdenes de pago números 255, 1601, 2447 y 3297	**444,185.98**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
3	**2-BAL-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 37104.- Pasajes Aéreos Nacionales para Servidores Públicos de Mando en el Desempeño de Comisiones y Funciones Oficiales**,** mediante orden de pago No. 829	**13,508.91**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	**2-BAL-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado de la revisión efectuada al Programa Anual de Adquisiciones 2020, del periodo revisado en específico a las Compras Directas, expediente de Adjudicación Directa Ba/Participaciones/001/2020 Adquisición de Juguetes obsequiados a los niños y niñas de las comunidades y cabecera municipal del Municipio de Balancán	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
5	**2-BAL-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 24801.- Materiales Complementarios	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
6	**2-BAL-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32505.- Arrendamientos de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales para Servidores Públicos, mediante órdenes de pago números 1691, 1999, 2851 y 3412	**240,924.26**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
7	**2-BAL-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, específicamente de la partida presupuestal 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos,	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Lacustres y Fluviales, Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos		
	Otros		
8	**2-BAL-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado de la revisión y verificación física efectuada a las instalaciones del Departamento de Almacén del municipio de Balancán Tabasco, se constató que no se cuenta con un sistema de control que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes consumibles	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
9	**2-BAL-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión efectuada al Estado de Situación Financiera al periodo revisado, se constató que no cumple con los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
10	**2-BAL-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas Municipal y auxiliares de cuenta contable del periodo	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
11	**2-BAL-20-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 37 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en reportes y anexos de Autoevaluación correspondientes al Primer Semestre 2020, enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	inconsistencias en el anexo 4.1 Relación de acciones		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
12	**2-BAL-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, partida presupuestal 26102.- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos, se constató que las bitácoras reflejan variaciones en los litros suministrados de combustible a camiones recolectores de basura	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
13	**2-BAL-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida presupuestal 32504.- Arrendamientos de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para desastres naturales, mediante orden de pago número 7211, de fecha 07 de diciembre de 2020, por concepto servicio de renta de Lancha	**90,480.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**2-BAL-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, partida presupuestal 58101- Terrenos**,** mediante orden de pago 6125	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
15	**2-BAL-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, partida presupuestal 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales, Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos	**459,024.75**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
16	**2-BAL-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, partida presupuestal 26102.- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-BAL-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, partida presupuestal 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante póliza de egresos 3 de fecha 13 de julio de 2020, se pagó el anticipo del 40%	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
18	**2-BAL-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida presupuestal 33903.- Servicios Integrales, mediante órdenes de pago números 5341 y 5342	**382,800.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
19	**2-BAL-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, partida presupuestal 58101- Terrenos	**320,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
20	**2-BAL-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida presupuestal 32505.- Arrendamientos de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales para Servidores Públicos,	**66,469.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mediante órdenes de pago números 5171, 5749, 6326 y 7239		
	Otros		
21	**2-BAL-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 22 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico en la Balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2020, se detectó que no se registró en el pasivo del adeudo del ejercicio 2019, por el Consumo de Energía Eléctrica, en la cuenta contable 21120	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
22	**2-BAL-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 24 NC** De la revisión y análisis efectuada al expediente de información financiera al 31 de diciembre de 2020, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que no se registró en pasivo contingente el adeudo autorizado del Empréstito	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
23	**2-BAL-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 25 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los Estados Financieros en específico el Estado de Situación Financiera del mes de diciembre de 2020, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que en la cuenta 1231.- Terrenos, por la cantidad de $1,320,000.00	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	según anexo de cuentas, hacen una reducción con póliza de diario número 32218		
Ley de Disciplina Financiera			
24	**2-BAL-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 31 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 las proyecciones de las finanzas públicas	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
25	**2-BAL-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
26	**2-BAL-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** En visita física se constató que de 7 obras **(OP33-048, OP33-024, OP33-007, OP33-035, OP33-054, OP33-022 y OP33-012)**, una obra **(OP33-035)** presenta irregularidades físicas por un monto de $40,859.56, una obra **(OP33-007)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $189,319.03, una	**12,138,279.25**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obra **(OP33-054)** presentó volúmenes de obra pagados en exceso		
27	**2-BAL-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OP33-007, OP33-032 y OP33-012)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
28	**2-BAL-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 17 expedientes unitarios de obra pública **(OP33-048, OP33-024, OP33-006, OP33-007, OP33-034, OP33-035, OP33-028, OP33-013, OP33-003, OP33-054, OP33-050, OP33-010, OP33-025, OP33-032, OP33-029, OP33-022 y OP33-012)**, de 7 **(OP33-024, OP33-006, OP33-013, OP33-050, OP33-032, OP33-029 y OP33-022)**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
29	**2-BAL-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP33-056)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Monto Total:		**15,215,811.45**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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			
Ingresos de Gestión Participaciones a Municipios			
1	**2-BAL-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los recibos de pago de sueldos, compensaciones y demás percepciones otorgadas a los servidores públicos, así como, listados de nóminas y plantilla de personal electrónica correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó que el servidor público con RFC AAAI790306C14, categoría de Jefe de Departamento, adscrito a la Dirección de Administración, con plaza de confianza y fecha de alta el 05 de octubre de 2018 en los meses de enero a junio del mismo de 2019 obtuvo percepciones en enero por $28,546.98, en febrero por $29,546.98 y de marzo a junio $122,187.92 sumando un total de **$180,281.88**; así mismo se identificó que dicho servidor público, se encuentra laborando en el H. Ayuntamiento de Teapa, Tabasco, con categoría de Coordinador, constatándose mediante nombramientos de personal emitidos por la Dirección de Administración de los Ayuntamientos de Balancán y Teapa, Tabasco, respectivamente, mismos que contienen los datos personales y oficiales del servidor público.	**180,281.88**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/01/2021.***
2	**2-BAL-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes al periodo de enero a junio 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida presupuestal	**139,200.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/02/2021.***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	33104.- Otras Asesorías, para la operación de programas, del contrato de servicios profesionales número DAM/CPS04/2019 celebrado con fecha 3 de enero de 2019, con órdenes de pago Nos. 552 y 1157 de fecha 31 de enero y 26 de febrero de 2019, por importes de $69,600.00, I.V.A. incluido cada una, por concepto de pago de Servicios Profesionales por los meses de enero y febrero del mismo ejercicio, por un importe total de $139,200.00, se observó, la duplicidad de funciones toda vez que, el ente fiscalizado cuenta con una Dirección de Asuntos Jurídicos Municipal, así como personal con el perfil para realizar dichas funciones, no obstante formalizan mediante contrato la prestación de servicios profesionales de un despacho, a como lo reza la cláusula primera que a la letra dice: “El municipio de Balancán” requiere a el “Prestador de Servicios Profesional” y este acepta realizar directamente, por su cuenta y bajo su responsabilidad los servicios profesionales como Asesor y Apoderado Legal previa designación en las actividades y materiales que se indican a continuación: Materia Laboral, Civil, Penal, Amparos, Contenciosos Administrativos, de los asuntos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, Tabasco, en coordinación con la dirección de Asuntos Jurídicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán”, funciones que compete a la Dirección de Asuntos Jurídicos según lo establecido en el artículo 93, fracciones I y IX de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, que textualmente dice en las fracciones arriba mencionadas: “I.- Asesorar y brindar asistencia jurídica al Ayuntamiento y IX.- Iniciar y tramitar, en el ámbito de su competencia, las propuestas sobre las expropiaciones por causa de utilidad pública y los recursos que se interpongan;” es decir deberá realizar los trámites en materia jurídica ante las autoridades correspondientes.		

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**2-BAL-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los anexos contables y auxiliar de cuenta contable en específico 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante relación de recibos de Comisión Federal de Electricidad certificada por el Director de Administración, correspondientes a los meses de enero-abril de 2019, proporcionada por la Entidad fiscalizada, se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por $8,813,181.00, importe que no se encuentra registrado en el Pasivo al 30 de junio de 2019.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
4	**2-BAL-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 13** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2019 del municipio de Balancán, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 218 del 26 de enero del 2019 con suplemento No. 7971, se observó que el Tabulador de sueldos no cuenta con el número analítico total de plazas de la administración pública municipal y el desglose que identifique a los servidores públicos de Confianza, Base, Eventual y Honorarios Asimilables a Salarios, de conformidad con la normativa aplicable.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
5	**2-BAL-19-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 29** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio de 2019, se identificó antigüedad de saldos mayor desde 180 a 545 días.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-BAL-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 31** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Anexos de cuenta contable al mes de Junio de 2019, enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico Fiscalizador a la cuenta contable 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo en específico la subcuenta 11231.5048.00004.2018.0001.0001 Dirección General de la Industria Militar, se detectó saldo por un importe de $763,819.52 del ejercicio anterior que a la fecha continúa y el ente fiscalizado no ha dado seguimiento para la recuperación de los bienes adquiridos o reembolso del efectivo.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
7	**2-BAL-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP33-011), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $277,941.35.	**199,139.88**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/05/2021.***
8	**2-BAL-19-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP33-002, OP33-008 y OP33-007), de 3 (OP33-002, OP33-008 y OP33-007) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP33-008 y OP33-007) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (OP33-002) se constató que sus estimaciones se	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
9	**2-BAL-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 16** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPH-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
10	**2-BAL-19-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 23** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (OP33-003), presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
11	**2-BAL-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 24** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP33-003 y OP33-010), de 2 (OP33-003 y OP33-010) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP33-010) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fuente de Financiamiento: Participaciones a Municipios			
12	**2-BAL-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los recibos de pago de sueldos, compensaciones y demás percepciones otorgadas a los servidores públicos, así como, listados de nóminas y plantilla de personal electrónica correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó que el servidor público con RFC AAAI790306C14, categoría de Jefe de Departamento, adscrito a la Dirección de Administración, con plaza de confianza y fecha de alta el 05 de octubre de 2018 en los meses de julio a diciembre del 2019 obtuvo percepciones netas por un total de $234,952.18; identificándose que dicho servidor público, se encuentra laborando en el H. Ayuntamiento de Teapa, Tabasco, con categoría de Coordinador, la cual se constató mediante nombramientos de personal emitidos por la Dirección de Administración de los Ayuntamientos de Balancán y Teapa, Tabasco, respectivamente, mismos que contienen los datos personales y oficiales del servidor público, así mismo dicho resultado ha sido reincidente al Primer Semestre 2019.	**234,952.18**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/03/2021.***
13	**2-BAL-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 5. NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los anexos y auxiliar de cuenta en específico	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante relación de recibos de Comisión Federal de Electricidad certificada por el Director de Administración, correspondientes al 31 de diciembre de 2019, proporcionada por la Entidad fiscalizada con el oficio número CMB/0148/2020 de fecha 13 de marzo de 2020, se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica que proviene desde el mes de febrero de 2019 por $14,208,528.00, importe que no se encuentra registrado en el Pasivo al 31 diciembre de 2019.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
14	**2-BAL-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-019BSA12, OP33-021/BSA14, OP33-024/BSA15, OP33-018/BSA16 y OP33-020/BSA13), de 5 (OP33-019BSA12, OP33-021/BSA14, OP33-024/BSA15, OP33-018/BSA16 y OP33-020/BSA13) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (OP33-019BSA12, OP33-024/BSA15, OP33-018/BSA16 y OP33-020/BSA13) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (OP33-019BSA12, OP33-024/BSA15, OP33-018/BSA16 y OP33-020/BSA13) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (OP33-024/BSA15 y OP33-020/BSA13) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP33-018/BSA16) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos, de uno (OP33-021/BSA14) se constató que su fianza de vicios ocultos se	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido y de uno (OP33-020/BSA13) la firma del contrato se realizó después de recibir las fianzas.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
15	**2-BAL-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 16 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP33-028), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $485,769.20.	**485,769.20**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/04/2021.***
16	**2-BAL-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 NC.** Como resultado de la revisión documental a 9 expedientes unitarios de obra pública (OP33-034, OP33-033, OP33-037, OP33-032, OP33-036, OP33-025, OP33-021, OP33-018 y OP33-031), se constató que 8 expedientes de obra (OP33-034, OP33-033, OP33-032, OP33-036, OP33-025, OP33-021, OP33-018 y OP33-031) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (OP33-037 y OP33-021) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
17	**2-BAL-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 20** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP33-028)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
18	**2-BAL-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 22** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP33-019, OP33-029 y OP33-020), se	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/334***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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.		***5/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
19	**2-BAL-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública (OP33-028, OP33-019, OP33-034, OP33-033, OP33-037, OP33-036, OP33-025, OP33-021, OP33-024, OP33-029, OP33-018, OP33-031 y OP33-020), de 10 (OP33-019, OP33-034, OP33-037, OP33-025, OP33-021, OP33-024, OP33-029, OP33-018, OP33-031 y OP33-020) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (OP33-028) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 9 (OP33-028, OP33-019, OP33-034, OP33-037, OP33-036, OP33-024, OP33-029, OP33-031 y OP33-020) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 10 (OP33-028, OP33-019, OP33-034, OP33-033, OP33-037, OP33-024, OP33-029, OP33-018, OP33-031 y OP33-020) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 7 (OP33-034, OP33-021, OP33-024, OP33-029, OP33-018, OP33-031 y OP33-020) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OP33-036, OP33-018 y OP33-031) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos, de una (OP33-028) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
Monto Total:			**1,239,343.14**

ANEXO 2

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

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**2-BAL-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO 4 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con 1,038 servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de septiembre de 2018 y Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del H. Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco, correspondiente al año 2018.	**145,976.67**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/335/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
2	**2-BAL-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO 14 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda, informado mediante el oficio No. HCE/OSFE/DFEG/781/2018 de fecha 18 de octubre de 2018, se observó que en el formato de “Avance Financiero” para el segundo trimestre el ente fiscalizado presentó información del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG) por un monto de 7,130,382.00 importe que al ser comparado contra el Anexo 4 de la Autoevaluación por 7,801,358.61, presenta una diferencia de -670,976.6	**NC**	Con fecha de 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/336/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
3	**2-BAL-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO 15 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento en relación a las respuestas proporcionadas, y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 40 puntos de un total de 77 aspecto evaluados, lo que ubica al Municipio en un **nivel medio** derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
4	**2-BAL-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO 19 NC** Derivado de la revisión efectuada a la página Web del ente auditado http://balancan.gob.mx/transparencia2016 2018/htmls/art76_31_informes_aveces_documentos_financieros.html a efecto de verificar que la Información Financiera y Presupuestal de los meses de enero a junio de 2018, haya sido publicada conforme a la Ley Disciplina Financiera, se constató que la misma no fue publicada.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-BAL-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2018 del municipio de Balancán, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 8640 del 13 de enero del 2018 con suplemento No. 7863, se observó que el **Tabulador de sueldos** no cuenta con el número analítico total de plazas de la administración pública municipal, y no muestra el nivel de puesto, de conformidad con la normativa.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
6	**2-BAL-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO 21 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la plantilla de personal que se deriva de la Base de la Nómina proporcionada en Cuenta Pública contra los Anexos de Cuentas, específicamente la cuenta presupuestal 8250 (Presupuesto Devengado), correspondientes al primer semestre de 2018, se observaron diferencias en los meses de febrero y de junio de 2018	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/337/2020.*** En investigación e integración.
7	**2-BAL-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO 28 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Balancán, Tabasco en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/338/2020.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $46, 870,172.09, que deriva de 21 sentencias ejecutoriadas de un total de 192 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado(OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia; solo se tiene registrado en Cuentas de Orden un importe de $35,295,013.71		Con fecha 15 de junio 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 a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control. Con fecha 18 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3271/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envié el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
8	**2-BAL-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO 37 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de enero a junio de 2018, al efectuar el comparativo de los rubros del Estado de Situación Financiera con los Anexos de Cuentas se observaron las siguientes diferencias: **a)** En el saldo inicial del mes de febrero, respecto al saldo final de enero, $14,073,574.03 en el rubro de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/339/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Efectivos y Equivalentes, $1,367,194.07 en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, $4,145,624.55 en Cuentas por Pagar a Corto plazo y $360,000.00, en Otros Pasivos por Pagar a Corto plazo. **b)** En el saldo inicial del mes de junio, respecto al saldo final de mayo, $2,437,808.30 en el rubro de Efectivos y Equivalentes, -$166,612.47 en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, -$1,443,679.93 en Derechos a Recibir Bienes o Servicios, $6,530.80 en Almacenes, $12,746,303.19 en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; $1,158,044.97 en Bienes Muebles y $6,617,156.46 en Cuentas por Pagar a Corto plazo.		
9	**2-BAL-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO 46 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a los Informes Financieros y Presupuestales enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado en relación con las cifras que reflejan los anexos contenidos en el Informe de Autoevaluación del Segundo Trimestre de 2018, Trimestre de 2018	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/340/2020.*** En investigación e integración
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
10	**2-BAL-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** Como resultado del análisis y revisión del proyecto OPH-001 se encontró que existe volúmenes de obra pagado exceso **OPH-001.-**Se constató la existencia de 545.30 ml. de guarniciones construidas, vinculados al concepto con clave de	**68,735.09**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/341/2020.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Identificación **OC654A**.- Construcción de guarnición de concreto f'c=200 kg/cm2, de los cuales se encuentran 214.00 ml. de guarniciones construidas con una sección menor a la especificada en el concepto de obra contratado, correspondiente a la calle Lázaro Cárdenas del Rio, por todo lo anterior **se determina observar el monto de $68,735.09.**		En investigación e integración.
11	**2-BAL-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OPH-001)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$15,723.48**.	**15,723.48**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/341/2020.*** En investigación e integración.
12	**2-BAL-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO 6.NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(OPH-001 y OPH-003)**, se constató que 2 (OPH-001 y OPH-003) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
13	**2-BAL-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO 10. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de obra pública (OPH-002), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra. El anticipo se entregó 2 días antes posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato12/02/2018, entrega de anticipo 14/02/2018, lo que evidencia los 2 días de desfase, contraviniendo el marco normativo.		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
14	**2-BAL-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO 13. C.** En visita física se constató que 2 obras **(OP3-003 y OP3-018)** presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $79,368.24 (**Este monto ya está contabilizado, ya que la obra no se encuentra en operación y se observó su monto total devengado**), una obra (OP3-002) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $24,282.77, y 2 obras (OP3-003 y OP3-018) que no están en operación con un monto de $21,945,070.84; que juntos suman un monto de **$21,969,353.61**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2560/2019 de fecha 17 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, la Entidad fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio número CMB/0520/2019 de fecha 04 de noviembre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y	**3,960,501.14**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/342/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación soporte, las cuales después de ser analizadas se determina que de un monto de $21,945,070.84, es procedente un importe de $17,984,569.70 quedando como **no solventado** un monto de **$3,960,501.14** correspondiente a los Proyectos (**OP3-018** y **OP3-003**).		
15	**2-BAL-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO 15 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(OP3-018)** 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: consultores, asesores, servicios y laboratorios por un monto de $1,644.62 (Este monto ya está contabilizado en el Resultado No. 13, ya que la obra no se encuentra en operación y se observó su monto total devengado).	**Ya está contabilizado en el Resultado 13 C**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/342/2020.*** En investigación e integración
16	**2-BAL-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO 16 C** **OP3-003.-** De acuerdo con el análisis comparativo de precios unitarios realizado por este Órgano Técnico con respecto a los precios unitarios del presupuesto de la obra para el ejercicio fiscal 2018 del ente y las cantidades ejecutadas en el periodo auditado, se observa un incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el periodo auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta con un importe de $1,917,291.41 (Un millón novecientos diecisiete mil doscientos noventa y un pesos 41/100 M.N.), IVA incluido, motivo por el cual no se cumple con el precepto de economía en cuanto a precio. (Este monto ya está contabilizado en el Resultado No. 13, ya que la obra no	**Ya está contabilizado en el Resultado 13 C**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/342/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se encuentra en operación y se observó su monto total devengado).		
17	**2-BAL-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO 18 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (**OP3-003, OP3-002 y OP3-018**), se constató que 3 (OP3-003, OP3-002 y OP3-018) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (OP3-003 y OP3-018) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
18	**2-BAL-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO 20 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP3-018)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **OP3-018.-** La propuesta de la empresa ganadora, debió haber sido desechada en su evaluación cualitativa, ya que no se cumplió con el requisito solicitado en bases de licitación en el numeral 21, inciso B, fracción VI, respecto a considerar dentro de sus costos indirectos la figura del Director Responsable de Obra; la cual se corroboro en la hoja de análisis, calculo e integración de los costos indirectos de la empresa	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ganadora que no fue considerado, además de no haberse constituido.		Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
19	**2-BAL-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO 23 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP3-013 y OP3-001), de uno (OP3-013) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (OP3-001) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo. **Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte** **OP3-013.-** Presentan las estimaciones 1 y 2 parciales los días 23/04/2018 y 07/05/2018 respectivamente, cuando las fechas de corte de las estimaciones fueron los días 15/04/2018 para la primera y 30/04/2018 para la segunda, transcurriendo 8 y 7 días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de las estimaciones, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días. **Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo** **OP3-001.-** Acción cuyo pago finiquito efectuado al contratista, violó el plazo establecido en el marco legal; Concluyen la obra físicamente el 10/05/2018 y efectúan el pago finiquito hasta el 29/06/2018, resultando 50 días de diferencia.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
20	**2-BAL-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO 5 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Portal de Transparencia de la página de internet del municipio, se observó que en el apartado del Cuarto Trimestre de los recursos del Fondo III- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, se presenta un monto recibido por $79,835,813.25 que incluye los proyectos de la fuente de recursos del Programa de Tratamiento de Aguas Residuales y del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE) y en el anexo 4 en el momento del Devengado de la autoevaluación del cuarto trimestre del 2018, se presentó un importe por $88,363,226.00 que corresponde a la suma de estas fuentes de financiamiento, resultando una diferencia de $8,527,412.75	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/343/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-BAL-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO 7 NC** Derivado de la revisión efectuada al Anexo Técnico del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2018 Apartado de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), se observó que se tenía programado un recurso por $7,282,408.00, y en los movimientos auxiliares, se tienen un importe de ejecución de $6,080,443.62, de los cuales, no se encontró documental del $1,201,964.38 restantes, así mismo, dentro de dicho importe faltante, se detectaron $600,982.19 los cuales fueron reintegrados sin soporte documental.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/344/2020.*** Con fecha 20 de mayo 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 a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control. Con fecha 18 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3271/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envié el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
22	**2-BAL-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000, partida 24101.- Productos minerales no metálicos, en específico a la	**44,335.20**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/345/2020.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	orden de pago 7754 de fecha 31 de diciembre de 2018 por concepto de compra de Grava en greña, utilizado en la compactación de la superficie de rodamiento del proyecto mantenimiento de calles de terracería en la Cd. de Balancán, se observó un importe de **$44,335.20,** correspondiente a vales por comprobar del material por 195 M^3 a un valor unitario de $196.00 más IVA, así mismo, existen 20 vales duplicados y 2 sin firma de recibido y no se anexó la identificación del personal que interviene en los vales de entrega; la orden de pago carece de firma de la Unidad Generadora del Gasto y Contraloría Municipal.		En investigación e integración.
Generales			
23	**2-BAL-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO 11 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las ministraciones se observó que respecto a los descuentos realizados por la Secretaría de Planeación y Finanzas correspondientes al 7% de comisiones y a los accesorios derivados del convenio de coordinación administrativa de cobro de impuesto predial en los meses de agosto y septiembre no fueron contemplados presupuestalmente y no se registraron contablemente en su totalidad por un importe de $7,663.31 y $31,956.32 respectivamente	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/346/2020.*** En investigación e integración.
24	**2-BAL-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO 15 NC** Derivado de la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, con relación a su presentación acorde a la normatividad aplicable, se observó lo siguiente:	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a) El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del tercer trimestre del 2018 no se integró a la cuenta pública y el estado analítico del cuarto trimestre del 2018, no cuenta con la leyenda "Bajo protesta de decir verdad" y carece de firma del Síndico de Hacienda, conforme a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y al Manual de Normas Presupuestarias del Municipio de Balancán vigente b) El Estado analítico de ingresos, del que se deriva la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados, carece de firma del Presidente Municipal y el Síndico de Hacienda en el tercer y cuarto trimestre de 2018. El Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se deriva la clasificación administrativa, Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se deriva la clasificación económica (por tipo de gasto), Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se deriva la clasificación objeto del gasto, Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se deriva la clasificación funcional y Gasto por Categoría Programática, carecen de firma del Síndico de Hacienda en el tercer y cuarto trimestre de 2018.		Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
25	**2-BAL-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del H. Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco correspondiente al año 2018 y las plantillas	**42,704.10**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/347/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de personal electrónicas del período de julio a diciembre de 2018, proporcionadas mediante el Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de marzo de 2019; se observó el pago de 12 categorías no contenidas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de **$78,475.79**		
26	**2-BAL-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO 18 NC** De la revisión y análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, se observó diferencias entre lo registrado contablemente en la cuenta de pasivo y lo enterado al Servicio de Administración Tributaria, así mismo, no se encontró registro contable del subsidio al empleo mediante el cual, se disminuye el monto de la retención.	**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”.
27	**2-BAL-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales y a los pagos de compensaciones publicadas en el Presupuesto de Egresos 2018, el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del H. Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco correspondiente al año 2018, las Plantillas de Personal electrónicas del período de julio a diciembre de 2018, proporcionadas mediante el Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de marzo de 2019; se observó el pago de una remuneración denominada Estímulo	**7,332,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/348/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Especial**,** al personal de confianza y eventual por un importe de **$7,332,000.00** la cual no se contempla en el tabulador de sueldos y remuneraciones, a diversas categorías desde Auxiliar hasta Presidente Municipal por montos que van desde $4,000.00, hasta $26,000.00 y que es obligación de los servidores públicos, administrar los recursos con honestidad, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad y transparencia; de acuerdo a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera, así mismo no se justifica la remuneración otorgada, por lo tanto dicho pago es indebido		
28	**2-BAL-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO 23 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000, partida 39401 Erogaciones por Resoluciones por autoridad competente, en específico a las órdenes de pago 4256, 4257, 4258, 4262, 4260 y 4261, todas de fecha 31 de julio de 2018 por concepto de pagos parciales de laudos a nombre de los C. Alvina Pérez Sánchez, Eddi Chávez Que y Abenamar Martínez Moreno, por cumplimiento de laudo de fecha 20 de septiembre de 2013 derivado del expediente 326/2010, del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, y por celebración de convenio de pago por cumplimiento de laudo de fecha 15 de febrero de 2018, se observó que los recibos de la entrega de los cheques fueron el 31 de julio de 2018, el cual no corresponde con las fechas de las pólizas 1, 2, 3, 4, 5, y 6, todas del día 6 de agosto de 2018 y que presenta la firma del demandante, lo que denota una actividad administrativa irregular en la entrega del cheque.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-BAL-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las Bitácoras del mantenimiento, reparación, combustibles y lubricantes del parque vehicular correspondiente al segundo semestre 2018 se observó que no entregaron los dictámenes de las unidades, por tal motivo fueron solicitados por medio de oficio número HCE/OSFE/DFEG/SFM1/AS2/BAL/010/2019 de fecha 06 de junio de 2019 en respuesta a dicha solicitud el municipio solo hizo entrega de hojas de servicio del Taller de Maquinaria	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
30	**2-BAL-18-AS2-FI01-0020** **RESULTADO 31 NC** Derivado de los ingresos reflejados en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018 por importe de $369,651,743.80 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $30,047,284.00 suman un disponible para el ejercicio fiscal 2018 de $399,699,027.80, que comparado con el Programa Operativo Anual 2018 en cantidad de $399,323,264.74; resulta una diferencia de $375,763.06	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/349/2020.*** Con fecha 25 de mayo 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 a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3034/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
31	**2-BAL-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2018 (Formato3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0627/2019, de fecha 04 de marzo de 2019, se observó que los ingresos más los refrendos resulta un importe de $399,702,533.00 (Formato 3), que comparados con lo que refleja el Estado del Presupuesto por Fuente, Situación Partida del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por un monto de $399,323,264.74, presenta una diferencia de $379,268.26; así mismo no se proporcionó soporte documental de las diferencias reflejadas en dicho formato.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/350/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-BAL-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO 33 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado del Ejercicio del Presupuesto 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 $164,007,500.39, monto que conforme a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el Ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un monto pagado por importe de $ 184,099,374.21 que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $20,091,873.82; por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/351/2020.*** En investigación e integración.
33	**2-BAL-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO 34 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de enero a junio de 2018, se observó que en los Anexos de cuentas, en el saldo final del mes de agosto 2018 de la cuenta contable de Efectivo y Equivalentes se refleja un importe de $34,839,422.05 y el saldo inicial del mes de septiembre 2018 es por un importe de $34,039,422.05, resultando una diferencia entre el saldo final e inicial de $800,000.00.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/352/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-BAL-18-AS2-FI01-0024** **RESULTADO 35 C** Derivado de la revisión y análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo de la cuenta 1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo en específico a la cuenta 11231.5048.00004.2018.0001.0001 Dirección General de la Industria Militar Saldo Deudor, se observó un importe de **$763,819.52,** correspondiente a la adquisición de municiones y armas cortas para el personal de Seguridad Pública, artículos que al 31 de diciembre de 2018 no han sido entregados por parte de la Dirección General de la Industria Militar.	**473,464.11**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/353/2020.*** En investigación e integración.
35	**2-BAL-18-AS2-FI01-0026** **RESULTADO 37 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a las partidas 29601 Refacciones y Accesorios menores de equipo de transporte y 26105 Combustibles, Lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, en específico a las órdenes de pago siguientes: 4216 de fecha 30 de julio de 2018 por concepto de compra de refacciones, para el mantenimiento correctivo de la camioneta patrulla no. 01 Ford mod. 2010, color azul perlado, asignado a la Dirección de Seguridad Pública Municipal; 3640 de fecha 10 de julio de 2018 por concepto de compra de caja de velocidad y clutch, utilizada para el mantenimiento del vehículo Chevrolet Aveo mod. 2010, color azul imperial, asignado a la Dirección de Asuntos Jurídicos y 4611 de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fecha 22 de agosto de 2018 por concepto de compra de grasa para baleros y aceite de transmisión, aceite hidráulico, aceite sae 50 para motor a diésel, utilizado para el servicio y mantenimiento del camión volteo no. 01, marca Freightliner mod. 1996, camión volteo no. 02 marca Freightliner mod. 1996, motoconformadora Caterpillar mod. 1970, al servicio de la Dirección de Obras Ordenamiento Territorial y Servicios Municipal, se observó que las fechas de salida del material del almacén, son posteriores a la fecha que se llevó a cabo el mantenimiento según bitácoras de servicio, así mismo, para la orden de pago 4611, los vales de entrada y salida del almacén no son los que emite el sistema, ya que carecen de la forma de presentación a comparación con las presentadas en las órdenes de pago nos. 4216 y 3640		
36	**2-BAL-18-AS2-FI01-0028** **RESULTADO 39 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2018, de los Capítulos 2000, Materiales y Suministros, 3000, Servicios Generales, 5000, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y 8000, Participaciones y Aportaciones	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/354/2020.*** En investigación e integración.
37	**2-BAL-18-AS2-FI01-0030** **RESULTADO 43 NC** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuada a los Informes Financieros y Presupuestales enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización en relación con las cifras que reflejan los anexos contenidos en el Informe de Autoevaluación del Tercer y Cuarto Trimestre de 2018, y al Estado de Actividades de los meses de septiembre y diciembre 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/355/2020.*** Con fecha 20 de mayo 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

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			administrativa a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control. Con fecha 18 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3271/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envié el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
38	**2-BAL-18-AS2-FI01-0031** **RESULTADO 45 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, en específico las registradas con núm. BA/PARTICIPACIONES/001/2018 y BA/PARTICIPACIONES/002/2018, la primera a lo "Relativo al Servicio de Actuaciones Musicales para amenizar con motivo de la Feria Balancán 2018 los días 15 y 16 de diciembre de 2018" y la segunda "Relativo al Servicio Integral de Instalación y Funcionamiento de Pista de Hielo para patinaje recreativo y Espectáculo de Luz y Color ´Villa Navidad´", ambas bajo la modalidad Simplificada Mayor.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
39	**2-BAL-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 7.C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OP3-041)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$441,210.63**.	**441,210.63**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/356/2020.*** En investigación e integración.
40	**2-BAL-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(OP3-041, OP3-080, OP3-040, OP3-087, OP3-130, OP3-049 y OP3-081),** se constató que 7 **(OP3-041, OP3-080, OP3-040, OP3-087, OP3-130, OP3-049 y OP3-081)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra **(OP3-041, OP3-080 y OP3-049).**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**2-BAL-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO 10 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública **(OP3-041)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **OP3-041**.- La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la etapa de revisión cualitativa, ya que incumplió con lo solicitado en las bases de licitación, referente a la constitución de un Director Responsable de Obra o en su caso un corresponsable con la especialidad de acuerdo al tipo de obra, lo anterior se constató en la hoja de análisis e integración de los costos indirectos del contratista; además en la ejecución de los trabajos no se encontró evidencia documental de la participación de los mismos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
42	**2-BAL-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OP3-080, OP3-130 y OP3-049)**, de uno **(OP3-130)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(OP3-049)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno **(OP3-080)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**2-BAL-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OPH-010)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** OPH-010.- El anticipo se entregó 8 días posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra según contrato 26/11/2018, entrega de anticipo 04/12/2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3415/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
Tratamiento de Aguas Residuales			
44	**2-BAL-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO 24 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OPAR-002)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$280,704.91**. con base al nuevo análisis elaborado por el Órgano Superior de Fiscalización y los parámetros de construcción a precios de mercado de los conceptos que presentan incidencia en precios, del importe total observado al proyecto por **$280,704.91** IVA incluido se justifica la cantidad de **$11,203.11**. IVA incluido.	**269,501.80**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/357/2020.*** Con fecha 05 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Balancán, Tabasco informó mediante oficio número CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
45	**2-BAL-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO 25 NC**	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(OPAR-002 y OPAR-001)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **OPAR-002**.- Justificación para la excepción a la Licitación Pública. **OPAR-001**.- Justificación para la excepción a la Licitación Pública		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/358/2020.*** En investigación e integración.
Monto Total:		**12,794,152.22**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
PRIMER SEMESTRE			
HALLAZGOS FISICOS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
1	Proyecto OP029.- Rehabilitación De Drenaje Sanitario En Las Calles Gustavo Díaz Ordaz, Reforma, Iguala, Ignacio Zaragoza Y Calle Benito Juárez, Ubicado En Villa El Triunfo **Números. - 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11** **Clave:** 2-BAL-17-AS1-AT01-0001 2-BAL-17-AS1-AT01-0002 2-BAL-17-AS1-AT01-0003 2-BAL-17-AS1-AT01-0004 2-BAL-17-AS1-AT01-0005 2-BAL-17-AS1-AT01-0006 2-BAL-17-AS1-AT01-0007 2-BAL-17-AS1-AT01-0008 2-BAL-17-AS1-AT01-0009	**623,619.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	Proyecto OP061.- Ampliación de línea de presión con tubería de PVC RD26 de 8 de ø y caja rompedora de presión en el periférico de la Ciudad de Balancán **Números. - 1.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4** **Clave:** 2-BAL-17-AS1-AT01-0010 2-BAL-17-AS1-AT01-0011 2-BAL-17-AS1-AT01-0012 2-BAL-17-AS1-AT01-0013 2-BAL-17-AS1-AT01-0014	**133,429.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
3	**2-BAL-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 4. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de Personal digitalizada con 1053 Servidores Públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2017, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado y Tabuladores de Remuneraciones y de Sueldos y Salarios; se observó que 2 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo de Rango de Percepciones Ordinarias Mensual Neta de los Servidores Públicos por un importe de $44,413.68.	**NC**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/020/2020.*** En etapa de investigación e integración.
4	**2-BAL-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 5. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la Plantilla de Personal digitalizada, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con 1053 Servidores Públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017 y Estructura Orgánica Municipal; se observó que 2 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su Superior Jerárquico por un importe de $6,484.94.	**NC**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/021/2020.*** En etapa de investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-BAL-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO NO. 24. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondientes de julio a diciembre de 2017, del Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles en específico a la partida 55101 Maquinaria y Equipo de Defensa y Seguridad Pública, la orden de pago No. 7260 de fecha 14 de diciembre de 2017 por concepto de pago de la compra de armamento para la Dirección de Seguridad Pública del proyecto AD0009.- Adquisición de armas cortas y largas, mediante transferencia electrónica de fecha 15 de diciembre de 2017, del banco BANJERCITO de la fuente de financiamiento Subsidio para el Fortalecimiento de la Seguridad Pública (FORTASEG) a nombre de la Dirección General de Industria Militar.	**NC**	**Pendiente** inicio de *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*.
6	**2-BAL-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 30. NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros y Anexos de Cuentas enviados en Cuenta Pública correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017, se observó que los saldos finales de junio e iniciales de julio, reflejan diferencias.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
			Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
7	**2-BAL-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 31. NC.** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuada al saldo de la cuenta contable de Bienes Muebles e Inmuebles reflejado en el Estado de Situación Financiera, se observó en específico que el rubro 12313 Edificios no habitacionales refleja un importe de $23,788,178.87 y el reporte del Inventario Consolidado con cifras al 31 de diciembre (Cédula de Bienes Inmuebles Edificios) 2017 proporcionado por el ente fiscalizado presenta un importe de $13,608,718.90, reflejando una diferencia de $10,179,459.97	**NC**	**Pendiente** inicio de *Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*.
8	**2-BAL-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 38. NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a los Estados Financieros enviados en Cuenta Pública correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
9	**2-BAL-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 39. NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017, se determinó recursos disponibles financieros en cantidad de $23,679,615.77, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $27,451,150.18 menos Pasivo Circulantes de $3,771,534.41; que no cubre el presupuesto por devengar correspondiente a las obras y acciones no iniciadas, por un importe de $32,291,503.84, según el informe de Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre de 2017, resultando una diferencia de $8,611,888.07.	**NC**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/022/2020.*** En etapa de investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
10	**2-BAL-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 42. NC.** Derivado de la revisión efectuada a los Informes de Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre de 2017 y el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2017, enviados al Órgano Superior de Fiscalización.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
PROAGUA APARTADO URBANO (APAUR)			
11	**2-BAL-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP111), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
12	**2-BAL-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP202 y OP201), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
13	**2-BAL-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP202 y OP201), de uno (OP201) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y del otro (OP202) se constató que 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/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL			
14	**2-BAL-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP102 y OP104), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
			La Contraloría Municipal de Balancán informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
15	**2-BAL-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 32. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP102 y OP104), de uno (OP102) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, del otro (OP104) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (OP102) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de las 2 (OP102 y OP104) se constató que 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/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
RAMO 33 FONDO III (FISM)			
16	**2-BAL-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 35. C.** En visita física se constató que una obra (OP098/SD940) no está en	**13,197,970.29**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/033/2019.*** En etapa de investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
	operación con un monto de $13, 197,970.29.		
17	**2-BAL-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 43. C** En visita física se constató que 2 obras (OP170, OP059), presentan irregularidades físicas por un monto de $177,817.87, 3 obras (OP169, OP017) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $66,433.17, una obra (OP099) que no está en operación con un monto de $8,798,646.86; que juntos suman un monto de $9,042,897.90.	**8,798,646.86**	Con fecha 24 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/599/2020.*** En etapa de investigación e integración.
18	**2-BAL-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 47. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (OP099, OP170 y OP169), se constató que 2 (OP099, OP170) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 1 expediente de obra (OP169) 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/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa acuerdo conclusión y archivo del procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
19	**2-BAL-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 50. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP099, OP170, OP169, OP059, OP017), se constató que 5 (OP099, OP170, OP169, OP059, OP017) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
20	**2-BAL-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 52. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP099, OP059, OP017 y OP200), de uno (OP099) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, del otro (OP200) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
	contrato, de 3 (OP059, OP017 y OP200) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (OP099 y OP017) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP017) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL (FORTALECE)			
21	**2-BAL-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 59. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP101), 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/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	SITUACIÓN ACTUAL
22	**2-BAL-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 60. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP101) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, 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**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/012/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 05 de agosto de 2019, mediante oficio *CMB/0290/2019*, de fecha veinticuatro de julio de 2019, ***informan*** el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA 05/AI-CMB/2019.*** **EN TRÁMITE*.*** **La Contraloría Municipal de Balancán** informa Acuerdo conclusión y archivo del Procedimiento administrativo radicado con número **EPRA 05/AI-CMB/2019** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
MONTO TOTAL:		**22,753,666.05**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Revisión al Componente o Proyecto Muestra IP008 Acondicionamiento del Basurero Municipal Villa el Triunfo	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
2	**Punto 2.-** Revisión efectuada al Proyecto Muestra IS007 Eventos especiales (Torneo pesca de robalo) 2016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto 3.-** Revisión efectuada al Proyecto muestra G0031 Laudos, por concepto de Laudo Condenatorio por resolución de la Junta de Conciliación y Arbitraje	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto 4.-** Análisis efectuado al capítulo 1000.- Servicios Personales, 5 servidores públicos excedieron sus percepciones netas.	**78,461.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente, **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/240/2020-BALANCÁN** de fecha 25 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Análisis al capítulo 1000.- Servicios Personales, Tabulador de Remuneraciones Salariales de los Servidores Públicos.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Punto 2.-** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal.	**5,899,906.17**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/197/2020-BALANCÁN** de fecha 06 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Punto 3.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS018 Eventos Especiales (Feria Patronal de San Marcos-2016) se observa inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
8	**Punto 4.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS011 Eventos Especiales (Día de las madres) se observa inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Punto 5.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS073 Tercer Campeonato Nacional de Pesca 2016 Inconsistencias en órdenes de pago.	**5,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/196/2020-BALANCÁN** de fecha 3 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Punto 6.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS010 Eventos Especiales (Día de las madres) se observa inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Punto 7.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra OP045 Rastreo de Caminos Rurales (Tramo la T-de San Elpidio) se observa	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
	inconsistencias en órdenes de pago.		
12	**Punto 8.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS080 Reforestación de 5 km. De margen del Rio San Pedro con 5000 plantas de Mangle rojo se observa inconsistencias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Punto 9.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS079 Programa de Educación Ambiental y Cultural se observa inconsistencias.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto 10.-** En revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Componente o Proyecto muestra IS065 Mecanización agrícola del poblado Multe observa inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Rubros Específicos** **Punto 11.-** En revisión documental del expediente de información financiera a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo se encontró inconsistencias en pagos.	**287.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/183/2020-BALANCÁN** de fecha 22 de octubre de 2020.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
16	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** En revisión a la plantilla de sueldos se observó que se pagaron sueldos a servidores públicos con categoría que no se encuentran contenidas en el Tabulador de Sueldos.	**4,846,755.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/036/2021-BALANCÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Punto 2.-** En revisión a la plantilla de sueldos se observó que 13 servidores públicos excedieron sus percepciones netas en relación al monto establecido en el Tabulador de Sueldos.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto 3.-** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Base de Datos de la Nómina contra lo reflejado en el Auxiliar de Cuentas 2.1.1.1 (Sueldos por Pagar a Corto Plazo) se observa diferencias.	**6,539,446.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/035/2021-BALANCÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 4.-** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Base de Datos de la Nómina contra lo reflejado en el Presupuesto Devengado se observa diferencias.	**2,265,195.43**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/034/2021-BALANCÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Punto 5.-** En revisión efectuada al Componente Proyecto o Muestra IS-406 Apoyo con cerdos de engorda se observa inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	Punto 6.- En revisión efectuada al Componente Proyecto o Muestra IS-124, IS-153, IS-174, e IS-175 Mecanización Agrícola no se encuentran pólizas de egreso y transferencia bancaria que acrediten el pago del servicio solicitado.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
22	**Punto 7.-** En revisión efectuada a los Componentes o Proyectos del Fondo III, IS-371, IS-372, IS-373, IS-374, IS-375, IS-376, IS-377, IS-378, IS-379, IS-380, IS-381, IS-382, IS-383, IS-384, IS-385, IS-386, IS-387, IS-388, IS-389, IS-390, IS-391, IS-392, IS-393, IS-394, IS-395, IS-396, IS-397, IS-398, IS-399, IS-400, IS-401 y IS-402, por concepto de, Aportación para el Convenio de Colaboración de Mejoramiento de Vivienda, se observó que no se encuentra integrada en Cuenta Publica.	**5,567,718.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/107/2021-BALANCÁN** de fecha 2 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Punto 8.-** Derivado de la revisión efectuada a la partida 2000 (Materiales y suministros) se observó inconsistencia en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Punto 9.-** En la verificación documental del Expediente de Información Financiera a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se observó diferencia en los pagos provisionales y lo que está pendiente.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
25		**12,392,663.58**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
	Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III).		Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/106/2021-BALANCÁN** de fecha 2 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
26	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Generales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Rubros Específicos** **Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Autoevaluación** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
33	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Rubros Específicos** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Generales** **Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Convenios** **Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Autoevaluación Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
44	**Participaciones federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante Oficio CMB/932/2017**,** el Ayuntamiento de Balancán envía acuerdo de inicio del Procedimiento Administrativo Radicado en **07/CMB/2017**.
45	**Generales** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante Oficio CMB/932/2017**,** el Ayuntamiento de Balancán envía acuerdo de inicio del Procedimiento Administrativo Radicado en **07/CMB/2017**.
46	**Punto 3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante Oficio CMB/932/2017**,** el Ayuntamiento de Balancán envía acuerdo de inicio del Procedimiento Administrativo Radicado en **07/CMB/2017**.
47	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Mediante Oficio CMB/932/2017**,** el Ayuntamiento de Balancán envía acuerdo de inicio del Procedimiento Administrativo Radicado en **07/CMB/2017**.
48	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante Oficio CMB/932/2017**,** el Ayuntamiento de Balancán envía acuerdo de inicio del Procedimiento Administrativo Radicado en **07/CMB/2017**.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
49	**Proyecto OP028.-** Rehabilitación de camino tramo Ej. Nicolás Bravo-Ra. Las Tablas, ubicado en Ej. Bilín, con una meta final de 6.59 Kms	**338,745.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del P**rocedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/335/2020-BALANCÁN. 318,130.03** **Status: El expediente se encuentra en integración.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del P**rocedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/182/2020-**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			BALANCÁN observación 2.3 por 20,615.66. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
50	**Proyecto IP001.-** Bacheo de concreto hidráulico, ubicado en Ciudad, Balancán, con una meta final de 1.00 Mantenimiento	**548,249.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/334/2020-BALANCÁN.**
51	**Proyecto OP017.-** Construcción de letrina con fosa séptica, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 20.00	**62,108.49**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria**, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0195/2020-BALANCÁN** de fecha 11 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
52	**Proyecto OP023.-** Ampliación de red de distribución eléctrica	**116,717.75**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
	en media y baja tensión, ubicado en Col. La Hulería, con una meta final de 25.00 Postes		Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/063/2021-BALANCÁN** de fecha 3 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
53	**Proyecto OP024.-** Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión en la Col. Municipal, ubicado en Ciudad, Balancán, con una meta final de 5.00 Postes	**47,111.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/064/2021-BALANCÁN** de fecha 3 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
54	**Proyecto OP062.-** Ampliación del Boulevard Francisco J. Santamaría, en la Col. Centro, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 1.00	**934,816.44**	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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/PRR/037/2021-BALANCÁN. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/049/2021-BALANCÁN** de fecha 14 de enero de 2021, Observación 2.3 por un monto de 849,797.46 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
55	**Proyecto OP063.-** Reconstrucción de Casa de Arte Col. Centro, ubicado en Ciudad, Balancán, con una meta final de 1.00 Edificio	**5,007,538.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2021-BALANCÁN.**
56	**Proyecto OP094.-** Pavimentación hidráulica en el periférico de la ciudad de Balancán, Tabasco, ubicado en ciudad Balancán, con una meta final de 5,974.38 m²	**4,752,973.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/082/2021-BALANCÁN** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
57	**Proyecto OP053/SD871.-** Construcción de drenaje sanitario en las Col. La Guadalupe y Col. Periférico (60% FISE), ubicado en ciudad Balancán, con una meta final de 1,866.30 m	**4,264,404.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/052/2021-**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			BALANCÁN de fecha 3 de febrero de 2021.
58	**Proyecto OP054.-** Construcción de drenaje sanitario en las Col. La Guadalupe y Col. Periférico (40% FISM), ubicado en Ciudad, Balancán, con una meta final de 1,866.30 M	**2,953,148.56**	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/074/2021-BALANCÁN de fecha 15 de febrero de 2021.**
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
59	**Proyecto IP001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Proyecto OP017.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
61	**Proyecto IP001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Proyecto OP028.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Proyecto OP017.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
64	**Proyecto OP028.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Proyecto OP017.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Proyecto OP013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Proyecto OP028.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Proyecto OP017.-**	**Control Interno**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
69	**Proyecto OP013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
A).-DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
TERCER TRIMESTRE			
70	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
71	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
73	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
74	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
75	**Proyecto OP030.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
76	**Proyecto OP033.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
77	**Proyecto OP031.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
78	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
79	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
80	**Proyecto OP030.-**	**Documental**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
81	**Proyecto OP033.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
82	**Proyecto OP031.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
83	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B) INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
CUARTO SEMESTRE			
84	**Proyecto OP063.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**56,622,050.16**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión.** **Observación 1**.- En revisión efectuada a la documentación comprobatoria del componente o proyecto del gasto corriente IP013 APOYO A PRODUCTORES PARA EL FOMENTO DE LA PALMA DE ACEITE se observó inconsistencia en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Derivado de la revisión efectuada al Componente o Proyecto GO036 Resolución Arbitral se Observaron inconsistencias en las órdenes de pago.	**282,615.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/109/2020-BALANCÁN** de fecha 22 de julio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo lll).**	**788,882.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
	Observación 2.- Derivado de la revisión efectuada a los Componentes o Proyectos Nos. IP175, IP176 IP177, IP178, IP179, IP180, IP181, IP182, IP183, IP184, IP185, IP186, IP187, IP188, IP189, IP190, IP191, IP192, IP193, IP194, IP195, IP196, IP197, IP198, IP199, IP200, IP201, IP202, IP203, IP204, IP205, IP206, IP211 se observaron inconsistencias		**HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2020-BALANCÁN.**
4	**Observación 3.-** a) De los Proyectos "Construcción de Letrinas con Fosa Séptica" IP068, IP069, IP083, IP084, IP085, IP086, IP087, IP088, IP089, IP090, IP091, IP092, IP099; "Construcción de Fosa Séptica" IP0103, IP105, IP107, IP108, IP110, IP111, IP116, IP119, IP120 Falta documentación comprobatoria del gasto.	**5,882,506.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/249/2020-BALANCÁN.**
5	**Generales** **Observación 4.-** Derivado de la revisión y análisis comparativo de las cifras en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 respecto a los recursos pendientes de devengar según "Programa Operativo Anual 2015" al cuarto trimestre de la misma fecha, se determinó un déficit financiero-presupuestal del orden de $181,560.76, ya que al 31 de diciembre de 2015, el ente fiscalizado refleja una disponibilidad financiera de $4'620,494.88 (Activo Circulante menos el Pasivo Circulante) y en el Programa Operativo Anual al 31 de Diciembre de 2015 presenta recursos pendientes de devengar.	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Ingresos de Gestión. Observación 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
7	**Observación 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
8	**Participaciones Federales Observación 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
9	**Observación 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
10	**Generales Observación 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
11	**Observación 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
12	**Proyecto OP003.-** Construcción de pavimento hidráulico en la Av. Lic. Carlos A Madrazo Becerra, ubicado en Balancán.	**7,602.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2020-BALANCÁN** de fecha 26 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Proyectos OP004. OP004.-** Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Ej. Jolochero.	**34,757.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio para el Fincamiento del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/293/2017** **Status:** Con fecha tres de abril del 2019 se emitió el proyecto de sobreseimiento.
14	**Proyecto OP005.-** Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Ej. Miguel Hidalgo Sacaolas	**42,467.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio para el Fincamiento del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/290/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de emitir resolución.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
15	**Proyecto OP008.-** Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Col. La Hulería	**9,280.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2020-BALANCÁN** de fecha 26 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Proyecto OP002.- Construcción de pavimento hidráulico en la Av. Lic. Carlos A Madrazo Becerra, ubicado en Balancán**	**9,119.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2020-BALANCÁN** de fecha 26 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
17	**Proyecto OP009.- Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Ej. Apatzingán**	**33,098.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Sobreseimiento para el Fincamiento del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/288/2017** con número de oficio HCE/OSFE/FS/DAJ/1783/2019 de fecha 20 de junio de 2019. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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			
18	**Proyecto OP101/SD786.- Construcción de drenaje sanitario (Col. El Tigre) 60% FISE, ubicado en Villa El Triunfo**	**1,731,840.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/300/2017 1,470,102.25.** **Status**: Se encuentra en valoración de pruebas. Sobreseimiento por precios unitarios respecto a la observación 2.5 mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/998/2020 de fecha 24 de febrero de 2020. **334,679.18.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Proyecto OP106.- Remodelación de la unidad deportiva José Nazur Bolívar, ubicado en Balancán**	**567,712.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/126/2020-BALANCÁN** de la observación 2.9. por **349,710.03** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/206/2020-BALANCÁN por 218,002.94** Observación 2.6 ,2.7 y 2.8. **Status:** Se encuentra en integración.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
20	**Proyecto OP103/SD784.- Construcción de alcantarillado sanitario (Col. Carlos Enrique Abreu y Gral. Luís Felipe Domínguez) 60% FISE, ubicado en Balancán.**	**6,526,525.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/205/2020-BALANCÁN.**
21	**Proyecto OP112.- Construcción de drenaje sanitario (Col. El Tigre) 40% FISM, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 5,866.20 ML.**	**1,154,560.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/127/2020-BALANCÁN** de la observación 2.16 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Proyecto OP114.- Construcción de alcantarillado sanitario (Col. Carlos Enrique Abreu y Gral. Luís Felipe Domínguez) 40% FISM, ubicado en Balancán, Ciudad, con una meta final de 2.473 Kms.**	**4,351,017.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/170/2020-BALANCÁN.**
23	**Proyecto OP102/SD785.- Construcción de drenaje sanitario (Col. El Pedregal) 60% FISE, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 2,856.00 ML**	**8,022.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/169/2020-BALANCÁN.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
24	**Proyecto OP113.- Construcción de drenaje sanitario (Col. El Pedregal) 40% FISM, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 1,904.00 ML**	**115,223.60**	Para los efectos del Procedimiento **Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/169/2020-BALANCÁN.**
A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
CUARTO TRIMESTRE			
25	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**21,545,232.59**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto 1.- Capitulo 1000 inconsistencias en el Tabulador de Sueldos.**	**104,960.71**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSF/026/2016-BALANCAN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
2	**Punto 3.- Como resultado del análisis de los componentes o proyectos IP279, IP280, IP281, IP282, IP283, IP284, IP285, IP286, IP287, IP288, IP289, IP290, IP291, IP292, IP293, IP294, IP295, IP296, IP297, IP298, IP299, IP300, IP301, IP302, IP022, IP023, IP303, IP304, IP305, IP306, IP307, IP308, IP309, IP310, IP311, IP312, IP313, IP314, IP315, IP316, IP329, IP022, IP023, IP303, IP304, IP305, IP306, IP307, IP308, IP309, IP310, IP311, IP312, IP313, IP314, IP315, IP316, IP329 Se observaron diversas inconsistencias.**	**869,515.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/030/2019-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Ingresos de Gestión Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
4	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
5	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
6	**Generales Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
7	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
8	**Rubros Específicos Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Punto 7**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
11	**Proyecto OP006.- Rehabilitación de drenaje sanitario, Ubicada en Villa Quetzalcóatl (Cuatro Poblados), ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2014**	**508,896.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/017/2019-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
12	**Proyecto OP048.- Construcción de techumbre en cancha de usos múltiples, ubicado en Ej. Missicab (La Pita),**	**9,493.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2018-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
13	**Proyecto OP049.- Construcción de Techumbre en Escuela Primaria Brigada Usumacinta, ubicado en Pob. Cap. Felipe Castellanos Díaz (San Pedro).**	**5,008.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2018-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
14	**Proyecto OP052.- Construcción de pavimento hidráulico en avenida Lic. Carlos A. Madrazo Becerra (2da etapa), ubicado en Balancán**	**13,984.35**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/079/2018-BALANCÁN** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
15	**Proyecto OP038.- Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Ej. Francisco I. Madero 1ra. Sección.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
16	**Proyecto OP027.- Construcción de pavimento hidráulico, ubicado en Villa Quetzalcóatl (Cuatro Poblados), ejecutado con modalidad Ramo 33 Fondo III 2014**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
17	**Proyecto OP021.- Rehabilitación de drenaje sanitario, ubicado en Ej. El Naranjito**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
18	**Proyecto OP023.- Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión (Col. Pueblo Unido), ubicado en Balancán.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
19	**Proyecto OP172.- Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión, ubicado en Ra. Las Tablas**	**3,145,425.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/085/2018-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
20	**Proyecto OP170.- Perforación de Pozo Profundo y Subestación Eléctrica, ubicado en Ej. Adolfo López Mateos**	**1,890,246.96**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/029/2019-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
21	**Proyecto OP059.- Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión (Col. Yomel), ubicado en Ciudad Balancán**	**1,565,556.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/022/2019-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
TERCER TRIMESTRE			
A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO			
22	**Proyectos OP048, OP049, OP052, OP038, OP027, OP023, OP005, OP024, OP039**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP048, OP049, OP052, OP038, OP027, OP023, OP005, OP024, OP039:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B).-DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
23	**Proyectos OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP005, OP024, OP039**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP005, OP024, OP039:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
24	**Proyectos OP038, OP027, OP023, OP039**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP038, OP027, OP023, OP039:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
25	**Proyectos OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP024**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP024:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
26	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
27	**Proyectos OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP024, OP039**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP024, OP039***:* Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
28	**Proyectos OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP039**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP048, OP049, OP021, OP038, OP027, OP023, OP039** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
29	**Proyectos OP171, OP173, OP172, OP170, OP059**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP171, OP173, OP172, OP170, OP059**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
B).-DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QU PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
30	**Proyectos OP171, OP173, OP172, OP170, OP059**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP171, OP173, OP172, OP170, OP059**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
31	**Proyectos OP171, OP173**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP171, OP173,** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
32	**OP171.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
33	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
34	**Proyectos OP171, OP173, OP172, OP170**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP171, OP173, OP172, OP170**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
35	**Proyectos OP171, OP173, OP172, OP059**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP171, OP173, OP172, OP059**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**8,113,087.41**	

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto No. 1.- Derivado del análisis efectuado al capítulo 1000.- Servicios personales se observaron servidores públicos que exceden sus percepciones.**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**. ***Quedando pendiente imposición de una sanción.***
TERCER TRIMESTRE			
2	**Generales Punto No. 5.- Pagos de Impuestos**	**3,783,230.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Resolución para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias del expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/204/2017-BALANCÁN** con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/3027/2021 de fecha 4 junio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Generales Punto No. 6.- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta.**		
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Punto No. 14.-**	**15,399,951.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/177/2017-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra para proyecto de Resolución.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
A) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A02/CMB/2014**. ***Quedando pendiente una imposición de una sanción.***
6	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014** ***Quedando pendiente una imposición de una sanción.***
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
7	**Proyecto OP22.- Construcción de pavimento hidráulico ubicado en Ej, El Pichi, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Quedando pendiente la imposición de una sanción.
8	**Proyecto OP17.- Rehabilitación de calles de terracería, ubicado en Pob. Cap. Felipe Castellanos Díaz (San Pedro), ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014** ***Quedando pendiente una imposición de una sanción.***
9	**Proyecto OP18.- Construcción de pavimento hidráulico, ubicado en Pob. Cap. Felipe Castellano Díaz (San Pedro) ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014** ***Quedando pendiente una imposición de la sanción.***
10	**Proyecto OP19.- Rehabilitación de calles de terracería, ubicado en Ej. El Chamizal, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**, mismo que fue resuelto en fecha 21 de julio de 2014 ***Quedando pendiente una imposición de sanción.***
11	**Proyecto OP14.- Construcción de guarniciones y banquetas, ubicado en Villa el Triunfo, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**, mismo que fue resuelto en fecha 21 de julio de 2014.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
			Quedando pendiente una imposición de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
12	**Obras que presentan irregularidades físicas: Proyecto OP35.- Rehabilitación de calles de terracería, ubicado en Villa el Triunfo, Ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013.**	**24,743.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/083/2017-BALANCÁN.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Proyecto OP26.- Ampliación de Red de distribución eléctrica media y baja tensión, ubicado en Ej. Bilin**	**383,689.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP26, OP23 y OP57 acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/173/2017-BALANCÁN** por un monto total de 1,231,447.23 **Status:** Se encuentra en proyecto para emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Proyecto OP23.- Reconstrucción de pavimento asfaltico, ubicado en Poblado Mactún, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**261,488.99**	
15	**Proyecto OP57.- Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión (Colonia el Nuevo Milenio), ubicado en Balancán, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**586,268.30**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
16	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador, que presenta inconsistencias en su contenido. Proyecto OP13, Ramo 33 Fondo III 2013.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** al proyecto **OP13**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**, mismo que fue resuelto en fecha 21 de julio de 2014 **Quedando pendiente una imposición de la sanción.**
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
17	**Proyectos OP13**, **OP14**, **OP17**, **OP19**, **OP22**, **Ramo 33 Fondo III 2013 e IS20 Participaciones Federales 2013.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyecto **OP13, OP14, OP17, OP18, OP19, OP22, IS20**: Mediante oficio número **CMB/428/2014** de fecha 25 de julio de 2014 la Contraloría Municipal informó que con fecha 02 de julio de 2014 inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **P.R.A 02/CMB/2014**, mismo que fue resuelto en fecha 21 de julio de 2014 ***Quedando pendiente una imposición de la sanción.***
MONTO TOTAL:		**20,439,372.80**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
2	**Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Ramo 33 Fondo III Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Ramo 33 Fondo IV Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Generales Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo.** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Generales Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo.** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
7	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Autoevaluación Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Ramo General 33 Fondo III Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
13	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto No. 5.-**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Ramo General 33 Fondo IV Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Generales Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
20	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Autoevaluación Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPITULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. CEDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA FISCALIZADA.			
TERCER TRIMESTRE			
24	**Obras que presentan irregularidades físicas: Proyecto OP050.- Pavimentación de calle con concreto hidráulico (calle Juan Escutia, entre calle Emiliano Zapata y calle sin nombre), ubicado en Balancán.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
25	**Proyecto OP004.- Mantenimiento de calles de terracería, ubicado en Villa el Triunfo, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2012**	**427,322.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/020/2017-BALANCAN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
26	**Proyecto OP028.- Construcción de techumbre, ubicado en Ej. Adolfo López Mateos, ejecutada con modalidad Convenios Federales 2012**	**7,033.56**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/026/2017-BALANCAN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
27	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido: Proyecto OP031.- Construcción de puente tubular, ubicado en Ej. El Chamizal, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2012**	**282,494.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
			Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/021/2017-BALANCAN**. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
28	**Proyecto OP072.- Construcción de camino cosechero, ubicado en Ej. El Capulín, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2012**	**229,510.70**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/021/2017-BALANCAN**. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
29	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido: OP037.- Construcción de camino cosechero, ubicado en el Ej. Jolochero, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2012**	**94,445.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/021/2017-BALANCAN**. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
30	**OP078.- Construcción de camino cosechero (706 el Chorro) ubicado en Ej. Capulín**	**101,572.68**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/021/2017-BALANCAN**. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
31	**Observaciones documentales referentes a la obra muestra supervisada en expediente unitario del ente fiscalizado.** **Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador:** **Proyectos OP004, OP028, OP029, OP041, OP042, OP048, OP049, OP050, OP051, OP031**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** de los proyectos **OP004, OP028, OP029, OP041, OP042, OP048, OP049, OP050, OP051, OP072, OP031**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
32	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador que presenta inconsistencia en su contenido:** **Proyectos OP001, OP032, OP034, OP036, OP037, OP043, OP078**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** de los proyectos **OP001, OP032, OP034, OP036, OP037, OP043 y OP078** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL
TERCER TRIMESTRE			
33	Observaciones a programas de obra referente a la muestra fiscalizada. **Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos: OP029, OP031, OP041, OP049, OP050**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** de los proyectos **OP029, OP031, OP041, OP49 y OP050** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
34	**Inconsistencias Programático-Presupuestal de proyectos**: **OP001, OP032, OP034, OP036, OP037, OP043, OP078**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo de los proyectos OP001, OP032, OP034, OP036, OP037, OP043 y OP078**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**1,142,379.03**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Ramo 33 Fondo III Punto No. 1.-** En revisión a los proyectos muestras **IS-083 E IS-084** Suministro de Luminarias, no se proporcionó Documentación Soporte	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Con oficio **CMB/169/2012** de fecha 18 de mayo de 2012, La Contraloría Municipal de Balancán envía acuerdo de inicio del **Procedimiento Administrativo radicado en PRA/02/CMB/2012.**
2	**Rubros Específicos Punto No. 2.-** En revisión a los movimientos auxiliares de bancos específicamente a los de Cuenta de Egresos **702-32019** de Banamex S.A. de C.V. se determinaron inconsistencias en las pólizas de Egresos	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Con oficio **CMB/169/2012** de fecha 18 de mayo de 2012, La Contraloría Municipal de Balancán envía acuerdo de inicio del **Procedimiento Administrativo radicado en PRA/02/CMB/2012.**
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Ramo 33 Fondo III Punto No. 1.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** se informa: Con oficio **CMB/169/2012** de fecha 18 de mayo de 2012, La Contraloría Municipal de Balancán envía acuerdo de inicio del **Procedimiento Administrativo radicado en PRA/02/CMB/2012.**
AUDITORÍA ANUAL			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
4	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido. OP211.-** Ampliación de Red de Energía Eléctrica en media y baja tensión (Sector de los Sánchez), Ubicado en **l**a Ra. Pejelagarto 1ª Sección.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**:**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**0**	

ANEXO 11

MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto 1.-**	**22,495.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con el número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/113/2014-BALANCAN** con número de oficio **HACE/OSFE/DSAJ/2500/2020.** **Status:** Se resolvió el Recurso de Reconsideración Número **035/2020,** con fecha 12 de febrero de 2021 con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/745/2021. Se encuentra pendiente de audiencia constitucional en el amparo número **223/2021**-VI del Juzgado Segundo de Distrito.
Monto Total:		**22,495.37**	

No.- 5793

DECRETO 036

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$1,138,580,033.21,** de los cuales devengó un importe de **$906,403,348.63,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Cárdenas, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Cárdenas, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando Décimo Primero, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas las observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4,** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se

encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **260,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **K**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, 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.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 PRIMERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su dictamen.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 036

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se

adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Noveno**, este H. 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 Cárdenas, Tabasco,** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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 emprendará las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
1	**3-CAR-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la revisión y análisis al Acta de Adjudicación Directa de fecha 09 de junio de 2020 relativo a la Adquisición de Material de Protección Personal y de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio que será utilizado por elementos de Seguridad Pública en la contingencia del COVID-19, financiados con recursos de FORTAMUN-DF consignado al proyecto presupuestario 11-016 afectando las partidas específicas 27201 y 29501, se detectó que en la Cédula de Registro en el Padrón de proveedores y Prestadores de Servicios del Municipio de H. Cárdenas, Tabasco, las actividades del giro comercial del proveedor C. Carlos Mario Hernández Sánchez, son totalmente ajenas a lo referente al material adquirido en citada Acta de Adjudicación directa.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
2	**3-CAR-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 11. NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Cárdenas y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 61 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel medio	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**3-CAR-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 32 NC.** En revisión efectuada a la antigüedad de saldos de las cuentas de balance 1123.- Deudores Diversos y 2112.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
4	**3-CAR-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 37 NC.** En revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del mes de junio 2020; se detectó que existen cheques en tránsito que, con corte al 30 de junio del 2020, presentan antigüedad que va desde 90 a 1277 días.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
5	**3-CAR-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 40 NC.** En revisión efectuada a la Autoevaluación del primer semestre 2020, ser detectaron diferencias en el Concentrado de Acciones: a).-En el anexo 4.1 hay un total de 3 acciones concluidas, 50 en proceso, 17 no iniciadas y 10 canceladas, y en el anexo 4 en la fuente de recurso participaciones modalidad normal un total de 4 acciones concluidas, 49 en proceso, 17 no iniciadas y 10 canceladas; b).-En el anexo 4.7 hay un total de 5 acciones canceladas, y en el anexo 4 en total 2 acciones canceladas y c).-En el anexo 4.A4 hay 1 acción no iniciada, y en el anexo 4.A 1 cancelada.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
Participaciones a Municipios.			
6	**3-CAR-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (08-045 y 08-249), se constató que 2 expedientes de obra (08-045 y 08-249) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (08-045) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
7	**3-CAR-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 10 C.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-040), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
8	**3-CAR-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-040), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-CAR-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-040), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, así mismo, 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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
10	**3-CAR-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-044), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
11	**3-CAR-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (08-043 y 08-044), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, así como también fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
12	**3-CAR-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 33 NC.** Como resultado de la revisión documental al expediente unitario de obra pública (08-234), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación, de igual manera presenta inconsistencias en su contenido**.**	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
13	**3-CAR-20-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 36 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-234), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Otros			
14	**3-CAR-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2020; se determinó diferencia con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $24,949,300.49 menos Pasivo Circulante de $1,713,878.41, del mismo periodo, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2020, por un importe de $24,121,453.03, resulta una diferencia de $886,030.95.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ley de Disciplina Financiera			
15	**3-CAR-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 39 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.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
16	**3-CAR-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública (08-292, 08-160, 08-194, 08-168, 08-173, 08-133, 08-169 y 08-196), se constató que 7 expedientes de obra (08-292, 08-160, 08-194, 08-168, 08-173, 08-169 y 08-196) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra (08-292, 08-160, 08-194, 08-173, 08-133 y 08-196) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
17	**3-CAR-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 11 expedientes unitarios de obra pública (08-111, 08-160, 08-163, 08-162, 08-164, 08-195, 08-168, 08-157, 08-112, 08-143 y 08-196), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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-CAR-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 17 expedientes unitarios de obra pública (08-292, 08-111, 08-155, 08-160, 08-163, 08-162, 08-164, 08-195, 08-194, 08-168, 08-173, 08-157, 08-133, 08-112, 08-169, 08-143 y 08-196), de 15 (08-292, 08-111, 08-155, 08-160, 08-163, 08-162, 08-164, 08-195, 08-194, 08-173, 08-133, 08-112, 08-169, 08-143 y 08-196) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 7 (08-111, 08-163, 08-162, 08-194, 08-168, 08-173 y 08-157) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 9 (08-111, 08-163, 08-164, 08-194, 08-173, 08-133, 08-112, 08-169 y 08-196) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 14 (08-111, 08-160, 08-163, 08-162, 08-164, 08-195, 08-194, 08-168, 08-173, 08-157, 08-112, 08-169, 08-143 y 08-196) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (08-164) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido**.**	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
19	**3-CAR-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 26 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-225)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-CAR-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 28 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (08-269, 08-224 y 08-225), de 3 (08-269, 08-224 y 08-225) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (08-269 y 08-224) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (08-225) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Convenio Secretaría del Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático			
21	**3-CAR-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 34 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-211), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
22	**3-CAR-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 36 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-214), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
23	**3-CAR-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 38 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (08-212 y 08-214), se constató que una (08-214) se ejecutó en un período mayor al programado y una (08-212) presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**3-CAR-20-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 39 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (08-212, 08-215, 08-214, 08-211 y 08-219), de 5 (08-212, 08-215, 08-214, 08-211 y 08-219) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (08-212, 08-215, 08-211 y 08-219) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (08-214, 08-211 y 08-219) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (08-214) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
25	**3-CAR-20-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 45 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-132), 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 sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo**.**	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Convenio Secretaría del Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático			
26	**3-CAR-20-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 51 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-218), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
	MONTO TOTAL	**00.00**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
Ingreso de Gestión			
1	**3-CAR-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 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 del periodo de enero a junio de 2019 del Capítulo 3000 Servicios Generales, correspondiente a la Adjudicación directa del Servicio de Mecanización Agrícola para Cultivos Básicos de Ciclo Corto y Hortalizas, en el municipio de Cárdenas, Tabasco y con orden de pago 1626 de fecha 15 de abril de 2019, se observó que no existe una justificación válida para que haya sido adjudicación directa, por un importe de $936,000.00 por concepto de trabajos de mecanización agrícola que se realizaran en diferentes comunidades del municipio de Cárdenas, en beneficios de los productores de la zona rural. La licitación por el monto debió ser simplificada menor.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
2	**3-CAR-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado del análisis y revisión documental a las categorías publicadas en el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias mensuales netas de los servidores públicos del H. Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco para el ejercicio fiscal 2019 y plantilla de personal de los meses de enero a junio de 2019, se observaron 4 categorías no contempladas en el Tabulador de Sueldos por un importe de **$474,896.06.**	**10,230.75**	Con fecha 09 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número EPRA***/CAR/01/2021***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**3-CAR-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 9 C.** 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 periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, se observó un monto de **$ 24,875.55**	**NC**	Con fecha 09 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CAR/02/2021***
4	**3-CAR-19-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 14 C.** 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 periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, se observó un monto de **$16,136.85.**	**NC**	Con fecha 09 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CAR/03/2021***
5	**3-CAR-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de junio de 2019, específicamente a la cuenta 3211 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro), se observó que el Estado de Situación Financiera, presenta un saldo por la cantidad de $168,339,392.12, y en el Anexo del Catálogo no se presenta este concepto y monto.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**3-CAR-19-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera correspondiente a los meses de enero a junio de 2019 y al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, específicamente al Total Hacienda Pública Patrimonio, se observó diferencias en los meses de enero a junio.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
7	**3-CAR-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 31 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros y Estados de Cuenta Bancarios, se observó que de los recursos de los Fondos federales presentan saldos al 30 de junio de 2019, los cuales no han sido reintegrados a la Tesorería de la Federación de acuerdo a como lo indica la normativa.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión			
8	**3-CAR-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-046),** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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-CAR-19-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(08-024 y 08-020),** 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
10	**3-CAR-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (08-024 y 08-020), de uno (08-024) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (08-024) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (08-024 y 08-020) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (08-024) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
Fortalecimiento Financiero			
11	**3-CAR-19-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (08-018, 08-019, 08-017, 08-015 y 08-016), se constató que 2 expedientes de obra (08-019 y 08-016) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (08-019, 08-018, 08-017 y 08-015) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**3-CAR-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 23 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (08-017, 08-015 y 08-016), 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
13	**3-CAR-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (08-018, 08-019, 08-017, 08-015 y 08-016), de uno (08-016) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (08-018, 08-019, 08-017 y 08-015) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (08-017) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 3 (08-017, 08-015 y 08-016) 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
14	**3-CAR-19-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 29 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-022), 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programas Regionales			
15	**3-CAR-19-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 43 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-012),** 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
16	**3-CAR-19-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 44 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (08-013, 08-012 y 08-011), de 2 (08-013 y 08-011) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (08-013 y 08-011) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (08-012) 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
17	**3-CAR-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado a la revisión y análisis de la documentación se constató que no hizo del conocimiento a los habitantes los resultados alcanzados con los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF).	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**3-CAR-19-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la revisión para constatar que se haya enviado vía electrónica a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el informe sobre el ejercicio y destino de los recursos del Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal de forma trimestral, se observó que no proporcionaron evidencia de haber enviado los informes del tercer y cuarto trimestre de 2019.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
19	**3-CAR-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado a la revisión y análisis de la documentación se constató que no hizo del conocimiento a los habitantes los resultados alcanzados con los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF).	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
20	**3-CAR-19-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado de la revisión para constatar que se haya enviado vía electrónica a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el informe sobre el ejercicio y destino de los recursos del Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal de forma trimestral, se observó que no proporcionaron evidencia de haber enviado los informes del tercer y cuarto trimestre de 2019.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Otros			
21	**3-CAR-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 NC** Se verificó que el Ayuntamiento no publicó en un periódico de circulación estatal, el Estado de Situación Financiera correspondiente al Segundo Semestre de 2019.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
22	**3-CAR-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos contables de la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico por el concepto de retenciones de ISR, se observó diferencia entre lo registrado en contabilidad y lo pagado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
23	**3-CAR-19-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los Anexos del catálogo acumulado al 31 de diciembre de 2019; se observó específicamente en la cuenta 3211 del rubro de Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro), una diferencia al hacer la comparación de lo mencionado al inicio del párrafo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

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-CAR-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 3 obras (08-134, 08-077 y 08-114), 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: 3 obras (08-134, 08-077 y 08-114) pruebas de laboratorio por un monto de $181,747.27, (08-134 y 08-077), (este monto ya fue contabilizado en el resultado No. 4) y $15,189.86 (08-114), 2 obras (08-134 y 08-077) fianza de vicios ocultos por un monto de $42,169.60 (Este monto esta contabilizado en el Resultado No 4); que juntos suman un monto de $239,106.73; de los cuales $223,916.87 ya fueron contabilizados en el resultado No. 4, se observó para este resultado un monto de $15,189.86.	**15,189.86.**	Con fecha 09 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CAR/04/2021***
25	**3-CAR-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (08-131, 08-119, 08-127, 08-125 y 08-122), 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/3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**3-CAR-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública (08-134, 08-077, 08-131, 08-119, 08-127, 08-148, 08-125, 08-114, 08-122, 08-092, 08-188, 08-254 y 08-051), de 13 (08-134, 08-077, 08-131, 08-119, 08-127, 08-148, 08-125, 08-114, 08-122, 08-092, 08-188, 08-254 y 08-051) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (08-134, 08-077 y 08-148) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguiente a la fecha de corte, de 2 (08-134 y 08-119) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 5 (08-131, 08-127, 08-125, 08-122 y 08-188) se constató que sus estimaciones 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/3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
Convenio Secretaría del Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático			
27	**3-CAR-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (08-078, 08-079, 08-187, 08-133, y 08-132), de 5 (08-078, 08-079, 08-187, 08-133, y 08-132) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (08-187) se constató que su estimación se formuló sin considerar la fecha de corte estipuladas en el contrato, de 3 (08-079, 08-133, y 08-132) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (08-078, 08-079, 08-187 y 08-133) 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/3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
28	**3-CAR-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de dos expedientes unitarios de obra pública (08-177 y 08-268), de 2 (08-177 y 08-268) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (08-177) se constató que su estimación se presentó 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/ 3372/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Cárdenas,*** *Tabasco.*
	MONTO TOTAL	**25,420.61**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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-CAR-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. 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 de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida No. 39404 Asignaciones para Solución de Controversias Jurisdiccionales, por conceptos de pagos de laudos laborales, se observaron inconsistencias.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/045/2020*** *En investigación e integración.*
Participaciones Federales			
2	**3-CAR-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 15. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 31101 Energía Eléctrica, se observaron inconsistencias entre los pagos efectuados y los pasivos registrados.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/046/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Generales		
3	**3-CAR-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 42. NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal digitalizada proporcionada mediante acta de fecha 03 de octubre de 2018 de cumplimiento de entrega de la documentación e información preliminar requerida en el oficio número HCE/OSFE/DFEG/2496/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018 contra lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado) del capítulo 1000 Servicios Personales, Correspondiente al periodo de enero a junio de 2018, se observaron las siguientes diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/047/2020*** *En investigación e integración.*
4	**3-CAR-18-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 44. C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, según Movimientos Auxiliares y anexos del catálogo al 30 de junio de 2018, se observó antigüedad de saldos de más de 90 días, que no han sido pagados de las cuentas No. 21170-1601-1-02018-00005-00022 FAMSA, con un saldo por $1,749,862.85, correspondiente a los meses de marzo a junio de 2018 y 21170-1601-1-02018-00005-00026 Funeraria Álvarez, presenta un saldo por $23,040.00, correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, que hacen un importe total por $1,772,902.85.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/048/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**3-CAR-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 46. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, se observó que en los pagos por bonos de actuación no realizaron la retención del Impuesto Sobre la Renta.	**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"
6	**3-CAR-18-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 54. NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 11230.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo al 30 de junio de 2018, se observó antigüedad de saldos que no han sido depurados, correspondientes a ejercicios del 2015, 2016 y 2017	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/003/2021.**

ANEXO 3

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

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)			
7	**3-CAR-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3. C.** En visita física se constató que 12 obras (08-083, 08-082, 08-104, 08-068, 08-085, 08-095, 08-096, 08-103, 08-055,08-099, 08-013 y 08-098) presentan irregularidades físicas por un monto de $723,545.20, 3 obras (08-208, 08-103 y 08-055) que presentan vicios ocultos con un monto de $38,639.11, 7 obras (08-083, 08-082, 08-095, 08-096, 08-068, 08-104, y 08-103) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $15,449.49, 3 obras (08-055, 08-130 y 08-013) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $67,169.99, 1 obra (08-095) que presenta trabajo ejecutado sin cumplir con la especificación del concepto de obra contratado con un monto de $6,028.90; que juntos suman un monto de **$850,832.69**.	**124,049.14**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/059/2020*** *En investigación e integración.*
8	**3-CAR-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado de la revisión documental a 28 expedientes unitarios de obra pública (**08-209, 08-210, 08-134, 08-133, 08-129, 08-153, 08-208, 08-156, 08-152, 08-083, 08-082, 08-130, 08-136, 08-150, 08-105, 08-104, 08-076, 08-068, 08-085, 08-088, 08-037, 08-013, 08-095, 08-096, 08-098, 08-092, 08-103, 08-055), se constató que 26 (08-209, 08-210, 08-134, 08-133, 08-129, 08-153, 08-208, 08-156, 08-152, 08-083, 08-082, 08-130, 08-136, 08-150, 08-105, 08-104, 08-076, 08-068, 08-085, 08-088, 08-037, 08-013, 08-095, 08-096, 08-098, 08-092**) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 12 expedientes de obra (**08-152, 08-150, 08-105, 08-104, 08-076, 08-068, 08-088, 08-037, 08-095, 08-096, 08-092, 08-103, 08-055**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-CAR-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 11. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (08-133, 08-153, 08-152, 08-068, 08-037), 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/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
10	**3-CAR-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 13. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 14 expedientes unitarios de obra pública **(08-209, 08-210, 08-134, 08-133, 08-129, 08-153, 08-208, 08-156, 08-152, 08-083, 08-076, 08-068, 08-037, 08-055)**, de 11 **(08-209, 08-210, 08-133, 08-153, 08-208, 08-156, 08-152, 08-083, 08-076, 08-068, 08-055)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 7 **(08-134, 08-133, 08-129, 08-153, 08-152, 08-068, 08-037)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
11	**3-CAR-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 7. C.** Derivado del análisis de revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 9000 Deuda Pública, se observó un importe de $985,920.48.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/049/2020*** *En investigación e integración.*
12	**3-CAR-18-AS2-FI01-0009** **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 correspondiente de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se observó un importe de $1,557,790.84.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/050/2020*** *En investigación e integración.*
13	**3-CAR-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12. 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 de julio a diciembre de 2018, se observó falta de firma de los funcionarios en órdenes de pago, recibos de beneficiario y requisiciones de servicios.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/003/2021.**
Participaciones Federales			
14	**3-CAR-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 16. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, con 2926 Servidores Públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2018, recepcionada mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 27 de marzo de 2019 y tomando como base el Tabulador de Sueldos 2018 para el Municipio de Cárdenas, Tabasco; se observó que 5 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $72,899.91	**45,885.72**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/051/2020****.* *En investigación e integración.*
15	**3-CAR-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 18. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, del	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/052/2020****.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 31101 Energía Eléctrica, mediante orden de pago No. 6556 de fecha 29 de agosto de 2018, por importe de $800,000.00 por concepto del 6to. Pago, por adeudo del año 2017, por servicio de energía eléctrica, se observó que carece de la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, misma que fue solicitada mediante oficio No. SFEM/CAR-18-AS2/003/2019 de fecha 28 de mayo del 2019, la cual no fue entregada, manifestando mediante oficio No. DF/0716/2019 que "no se encontró físicamente integrada en la glosa de la Cuenta Pública, lo anterior debido a los diversos disturbios que se suscitaron durante la administración pasada", situación que no permite comprobar el destino del gasto.		*En investigación e integración.*
16	**3-CAR-18-AS2-FI01-0017** **Resultado No. 21. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, se observó un importe de $786,963.40	**650,000.00**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/053/2020****.* *En investigación e integración.*
17	**3-CAR-18-AS2-FI01-0019** **Resultado No. 23. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida No. 39801 Impuestos sobre nóminas, mediante orden de pago No. 5124, de fecha 23 de julio de 2018 por importe de $972,289.00, por concepto de pago del 2.5% de impuesto sobre nómina, correspondiente al mes de mayo de 2018, se observó que se realizó un pago por concepto de recargos por importes de $3,574.00, erogación que no debió de haberse efectuado con cargo al presupuesto, toda vez que es responsabilidad de los servidores públicos apegarse a las disposiciones legales aplicables.	**3,574.00**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/054/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
18	**3-CAR-18-AS2-FI01-0023** **Resultado No. 32. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, se observó un importe de $387,902.36, derivado de inconsistencias.	**387,902.36**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/055/2020**.* *En investigación e integración.*
Generales			
19	**3-CAR-18-AS2-FI01-0028** **Resultado No. 39. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación de los informes enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observó que el Municipio no envío los informes mensuales de las acciones de control realizadas por la Contraloría Municipal correspondientes a los meses de agosto y septiembre de 2018, en cumplimiento a lo establecido en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-CAR-18-AS2-FI01-0031** **Resultado No. 44. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las declaraciones de Impuestos Federales, en específico a los del Impuesto Sobre la Renta de Retenciones por Salarios correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, mediante transferencias con números de operaciones 26154659, 26155041 y 25777643 de fechas 05 de febrero de 2019 y 18 de diciembre de 2018, se observó que se efectuaron pagos indebidos por conceptos de actualizaciones y recargos correspondiente a las declaraciones de los meses de agosto, septiembre y octubre de 2018, por importes de $264,677.00, $192,323.00 y $18,340.00, respectivamente, haciendo un importe total de $475,340.00, erogación que no debió de haberse efectuado con cargo al presupuesto, toda vez que es responsabilidad de los servidores públicos apegarse a las disposiciones legales aplicables.	**475,340.00**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/056/2020*** *En investigación e integración.*
21	**3-CAR-18-AS2-FI01-0032** **Resultado No. 45. C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización de la cuenta 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico ISR por Salario, según movimientos auxiliares y anexos del catálogo, se observó que en los meses de octubre y diciembre se registraron en contabilidad importes por $1,253,137.59 y $5,523,672.35, que comparados contra lo enterado al SAT de dichos meses en cantidades de $1,247,605.00 y $5,361,794.00, reflejan diferencias por importes de $5,532.59 y $161,878.35 respectivamente.	**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”

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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-CAR-18-AS2-FI01-0033** **Resultado No. 46. C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, según movimientos auxiliares y anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2018, se observaron saldos pendientes de pago por importe de $6,544,006.19 correspondientes a diversas retenciones como lo son FINCRECE, FAMSA y FONACOT.	**NC**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/057/2020**.* *En investigación e integración.*
23	**3-CAR-18-AS2-FI01-0036** **Resultado No. 55. C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 11230.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2018 y evidencia documental, se observó antigüedad de saldos de gastos por comprobar y/o pagos indebidos, mayor a 150, 120, 90 y 60 días, por un importe de $9,850,253.08	**5,405,805.26**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/058/2020**.* *En investigación e integración.*
24	**3-CAR-18-AS2-FI01-0037** **Resultado No. 56. C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales y a los resúmenes del Gasto Presupuestal, correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2018; por conceptos del pago de diversos bonos, se observó que no se encontró en Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tales como pólizas, cheque y los recibos firmados por los Servidores Públicos beneficiados, por un monto total de $6,924,650.91	**2,280,000.00**	*Con fecha 07 de enero de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número*** ***EPRA/DI/002/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
25	**3-CAR-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4. C.** En visita física se constató que de 11 obras **(08-131, 08-216, 08-245, 08-243, 08-226, 08-162, 08-148, 08-247, 08-211, 08-279 y 08-097)**, 7 obras **(08-131, 08-216, 08-245, 08-243, 08-162, 08-211 y 08-279)** que presentan vicios ocultos con un monto de $215,238.77, 5 obras **(08-226, 08-162, 08-247, 08-279 y 08-097)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $397,191.37, 7 obras **(08-216, 08-245, 08-243, 08-226, 08-162, 08-279 y 08-097)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $175,160.54, 4 obras **(08-216, 08-148, 08-279 y 08-097)** que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $128,062.45, 3 obras **(08-243, 08-247 y 08-211)** que se ejecutaron en un período mayor al contratado con un monto de $136,205.34 y una obra **(08-243)** que presentó duplicidad en el pago de conceptos de obra con un monto de $4,775.24; que juntos suman un monto de **$1,056,633.71**.	**469,918.67**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/060/2020*** *En investigación e integración.*
26	**3-CAR-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 11 obras **(08-131, 08-216, 08-245, 08-212, 08-243, 08-138, 08-224, 08-226, 08-247, 08-211 y 08-279)**, 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: 2 obras **(08-245 y 08-243)** Director Responsable de Obra por un monto de $82,366.31, 7 obras **(08-131, 08-216, 08-243, 08-138, 08-247, 08-211 y 08-279)** pruebas de laboratorio por un monto de $39,442.15, una obra **(08-279)** fianza de anticipo por un monto de $6,873.54 y 6 obras **(08-216, 08-212, 08-224, 08-226, 08-247 y 08-211)** fianza de vicios ocultos por un monto de $135,372.00; que juntos suman un monto de **$264,054.00**.	**80,242.91**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/061/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**3-CAR-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado de la revisión documental a 16 expedientes unitarios de obra pública **(08-131, 08-216, 08-245, 08-212, 08-214, 08-243, 08-138, 08-224, 08-226, 08-162, 08-218, 08-148, 08-247, 08-211, 08-279 y 08-097)**, se constató que 16 expedientes de obra **(08-131, 08-216, 08-245, 08-212, 08-214, 08-243, 08-138, 08-224, 08-226, 08-162, 08-218, 08-148, 08-247, 08-211, 08-279 y 08-097)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 14 expedientes de obra **(08-131, 08-216, 08-245, 08-214, 08-243, 08-138, 08-224, 08-226, 08-218, 08-148, 08-247, 08-211, 08-279 y 08-097)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
28	**3-CAR-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(08-245, 08-162 y 08-218)**, 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/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
29	**3-CAR-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 13. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública **(08-131, 08-216, 08-245, 08-212, 08-214, 08-243, 08-138, 08-224, 08-162, 08-218, 08-148, 08-279 y 08-097)**, de 5 **(08-131, 08-245, 08-212, 08-2245, 08-218)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(08-279)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 7 **(08-131, 08-245, 08-243, 08-138, 08-162, 08-218 y 08-097)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 **(08-216, 08-162, 08-218 y 08-148)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 **(08-245, 08-214, 08-162 y 08-218)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(08-279)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Provisiones Salariales y Económicas (Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos)			
30	**3-CAR-18-AS2-AT01-0008** **Resultado No. 20. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(08-236, 08-234 y 08-232)**, se constató que 3 expedientes de obra **(08-236, 08-234 y 08-232)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra **(08-234 y 08-232)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
31	**3-CAR-18-AS2-AT01-0009** **Resultado No. 23. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-234), se constató que se ejecutó 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/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
32	**3-CAR-18-AS2-AT01-0010** **Resultado No. 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(08-236 y 08-234)**, de uno **(08-236)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(08-236)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(08-234)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Programas Regionales		
33	**3-CAR-18-AS2-AT01-0011** **Resultado No. 28. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (08-249), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $23,651.11.	**23,651.11**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/062/2020*** *En investigación e integración.*
34	**3-CAR-18-AS2-AT01-0012** **Resultado No. 29. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(08-249)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Banobras		
35	**3-CAR-18-AS2-AT01-0013** **Resultado No. 34. C** En visita física se constató que de una obra **(11-007)**, no está en operación con un monto de **$540,850.66**.	**540,850.66**	*Con fecha 24 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/063/2020*** *En investigación e integración.*
36	**3-CAR-18-AS2-AT01-0014** **Resultado No. 36. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(11-007)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**3-CAR-18-AS2-AT01-0015** **Resultado No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(11-007)**, se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió Oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3325/2020, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco.** Con fecha 26 de marzo de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Cárdenas, Tabasco informó mediante oficio número CM/CUJ/AI/0128/2021 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **CAR-CM-CUJ-AI/INV/005/2021.**
	MONTO TOTAL	**10,487,219.83**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
1	**Numero 1.- Proyecto 01-010 Adquisición de Sillas de Ruedas en Apoyo a Personas Vulnerables** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0001	**215,760.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/041/2020-CÁRDENAS.**
2	**Numero 2.- Partida 2611 Combustible (suministro de Diesel a vehículo en reparación)** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0002	**14,301.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/042/2020-CÁRDENAS.**
3	**Numero 4.- Excedente de remuneraciones en relación al monto máximo por percepciones fijas al tabulador autorizado** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
4	**Numero 5.- Categorías no contenidas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0004	**109,223.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/037/2020-CÁRDENAS** de fecha 25 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Numero 7.- Diferencias en pago a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0005	**1,679.30**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
6	**Numero 1.- En el Proyecto 07-002, Feria Estatal, no se encontró documentación comprobatoria del gasto** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
7	**Numero 3.- En el proyecto 09-002, Celebración del Carnaval 2017, no se encontró documentación comprobatoria del gasto** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Numero 4.- Proyecto 03-006, Difusión del Gasto Predial, no se encontró documentación comprobatoria del gasto** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Numero 6.- En el proceso licitatorio de Celebración del día de Reyes, se observó irregularidades en la licitación** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Numero 7.- proceso licitatorio No. CARD/I.P./007 Tendido y Compactado de Materiales y Residuos Sólidos del Basurero Municipal** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Numero 8.- Proyecto 01-010 Adquisición de Sillas de Ruedas en Apoyo a Personas Vulnerables.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
12	**Numero 9.- proyecto 18-008 Celebración del día de Reyes.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Numero 10.- proceso licitatorio No. CARD/RAMO 33-FIII/005 Adquisición de Material Eléctrico, Artículos de Construcción, Metálicos y Pinturas para el Mejoramiento del Alumbrado Público** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0013	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Numero 11.- Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3991 Otros Servicios** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Numero 12.- Capítulo 3000, Servicios Generales, en específico a la partida 3261 Alquiler de Maquinaria y Equipo** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
16	**Numero 13.- análisis efectuado a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Numero 14.- Capítulo 3000, específicamente a la partida 3111 Servicio de Energía Eléctrica.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0017	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Numero 15.- revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de junio de 2017, cuenta 1112 Bancos, en específico las conciliaciones bancarias.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0018	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Numero 16.- Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0019	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
20	**Numero 19.- análisis efectuado a los Estados Financieros y presupuestales, así como a las cuentas contables del gasto y las cuentas presupuestales** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0020	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Numero 21.- Bitácoras de combustible, no contienen los datos de la lectura del odómetro, que permita calcular el rendimiento de combustible por kilómetro** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0021	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Numero 22.- 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** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0022	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Numero 23.- Derivado del análisis efectuado a los laudos laborales y a los resolutivos en los Juicios en el Tribunal de lo Contencioso Administrativo al primer semestre del 2017** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0023	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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	**Numero 25.- Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras presentadas en la Autoevaluación y en los Informes Financieros y Presupuestales del Segundo Trimestre de 2017** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-FI01-0024	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
CONTROL INTERNO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
25	**Proyecto 08-037.- Construcción de pavimento de concreto hidráulico en Calle Mango y Calle Guayacán, Santa María Periférico, ubicado en Ciudad, Cárdenas, con una meta final de 2,990.90 M^2** **Números. - 2.1, 2.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Proyecto 08-026.- Construcción de pavimento de concreto hidráulico Calle Carlos Green entre Calle Ramón Sosa Torres y Calle Moctezuma, ubicado en Ciudad, Cárdenas** **Números. - 2.1, 2.4** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0003 3-CAR-17-AS1-AT01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
27	**Proyecto 08-096.- Construcción de cuartos dormitorio (Col. Jacinto López), ubicado en Ciudad, Cárdenas.** **Número. - 2.1** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Proyecto 08-112.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Villa Pedro Sánchez Magallanes, con una meta final de 31.00 Cuartos.** **Números. - 2.1, 2.2, 2.3** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0006 3-CAR-17-AS1-AT01-0007 3-CAR-17-AS1-AT01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Proyecto 08-023.- Construcción de pavimento de concreto hidráulico Calle Moctezuma entre Guadalupe Victoria y Francisco I. Madero, ubicado en Ciudad, Cárdenas, con una meta final de 1,973.96 M2** **Número. - 2.1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Proyecto 08-115.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Poblado C-17 Independencia, con una meta final de 30.00 Cuartos.** **Número. - 2.1** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
31	**Proyecto 08-049.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Poblado C-10 General Lázaro Cárdenas del Río, con una meta final de 30.00 Cuartos Número. - 2.1** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Proyecto 08-130.- Construcción de cuartos dormitorios (Aqua Sol), ubicado en Melchor Ocampo, con una meta final de 30.00 Cuartos Números. - 2.1, 2.3, 2.4** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0012 3-CAR-17-AS1-AT01-0013 3-CAR-17-AS1-AT01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Proyecto 08-084.- Construcción de cuartos dormitorios (Col. Emiliano Zapata), ubicado en Ciudad, Cárdenas, con una meta final de 30.00 Cuartos Número. - 2.1** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Proyecto 08-114.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Ra. El Chocho (Boca del Río), con una meta final de 25.00 Cuartos Número. - 2.1** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
35	**Proyecto 08-102.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Benito Juárez (Campo Magallanes), con una meta final de 25.00 Cuartos** **Números. - 1,2, 2.1, 2.2** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0017 3-CAR-17-AS1-AT01-0018 3-CAR-17-AS1-AT01-0019	**1,446,805.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. **Para efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/071/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa da análisis y valoración de pruebas.
36	**Proyecto 08-101.- Construcción de cuartos dormitorios, ubicado en Benito Juárez (Campo Magallanes), con una meta final de 25.00 Cuartos.** **Números. - 1.2, 2.1, 2.2.** **Clave:** 3-CAR-17-AS1-AT01-0020 3-CAR-17-AS1-AT01-0021 3-CAR-17-AS1-AT01-0022	**1,446,781.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. **Para efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/071/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa da análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
37	**3-CAR-17-AS2-FI01-0001** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 3. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada con 3331 servidores públicos correspondientes al mes julio de 2017, proporcionada mediante oficio No. CM/DEC/123/2018 de fecha 3 de marzo de 2018 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que 12 servidores públicos excedieron sus percepciones.	**229,592.28**	Con fecha 10 de diciembre de 2019, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/053/2019***. En investigación e integración.
38	**3-CAR-17-AS2-FI01-0002** **GENERALES** **RESULTADO No. 5. NC.** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1406/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente fiscalizado el día 09 de mayo de 2018, se observó que no se publicó en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda el formato Nivel Financiero del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Socia Municipal (Fondo III).	**NC**	Con fecha 29 de mayo de 2019, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número **HCE/OSFE/DI/013/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio **CM/DEC/1805/2019**, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número **C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
39	**3-CAR-17-AS2-FI01-0003** **GENERALES** **RESULTADO No. 10. NC.** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1406/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente fiscalizado el día 09 de mayo de 2018, se observó que no se publicó en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda los formatos Nivel Financiero y el de Gestión de Proyectos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV).	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.***
40	**3-CAR-17-AS2-FI01-0004** **GENERALES** **RESULTADO No 13. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada con 3331 servidores públicos correspondientes al mes julio de 2017, proporcionada mediante oficio No. CM/DEC/123/2018 de fecha 3 de marzo de 2018 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que 1 servidor público excedió sus percepciones.	**2,306.54**	Con fecha 10 de diciembre de 2019, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/053/2019***. En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
41	**3-CAR-17-AS2-FI01-0005** **GENERALES** **RESULTADO No. 15. NC.** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1406/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente fiscalizado el día 09 de mayo de 2018, se observó que no se publicó en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda los formatos Nivel Financiero y el de Gestión de Proyectos del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG).	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.***
42	**3-CAR-17-AS2-FI01-0006** **GENERALES** **RESULTADO No. 16. NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago, en específico a la No. 9071 con fuente de recurso del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG), de fecha 30 de noviembre de 2017, por un importe de $130,077.76 y de la revisión física efectuada a las adquisiciones de los Radios Móvil, se observa que con número de Inventario CA-2017-11-07-5651-10-01 y CA-2017-11-07-5651-10-02, Serie RA3048CAD04173801607 y RA3048CAD04173801602, no se encuentran instalados en las Camionetas Pick UP Doble Cabina para su uso y función para lo que fueron adquiridos.	**NC**	Con fecha 28 de octubre de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/583/2020***. En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
43	**3-CAR-17-AS2-FI01-0007** **GENERALES** **RESULTADO No. 17. C.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago, en específico la No. 9161 con fuente de recurso del Convenio de Secretaría de Energía Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM), de fecha 21 de diciembre 2017, por la adquisición de 1832 luminarias viales con tecnología led, se observó un monto de $27,299,992.81.	**27,299,992.81**	Con fecha 16 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/007/2019.*** En investigación e integración.
44	**3-CAR-17-AS2-FI01-0008** **GENERALES** **RESULTADO No. 18. NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago, en específico a las de No. 6705 y 9072 con fuente de recursos del Convenio con la Secretaría de Planeación y Finanzas (SEPLAFIN), de fechas 14 de septiembre de 2017 y 22 de diciembre de 2017 respectivamente, cada una por un importe de $7,618,725.00, por el arrendamiento de dos equipos especiales hidroneumáticos de alta presión y succión de alto vacío haciendo un total de $15,237,450.00, se observó que las bitácoras de servicio, presentan fechas de abril a diciembre del 2017, y el contrato tiene una vigencia de 30 de agosto al 31 de diciembre del 2017.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2906/2020***, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el acuerdo de inicio de procedimiento de responsabilidad administrativa radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/02/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
45	**3-CAR-17-AS2-FI01-0009** **GENERALES** **RESULTADO No. 19. NC.** Derivado del análisis efectuado a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico a la Licitación Pública Nacional LA-827002982-E8-2017, por la Adquisición de Luminarias de Alumbrado Público vial con Tecnología Led, con fuente de recurso del Convenio con la Secretaría de Energía Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM).	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2906/2020***, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el acuerdo de inicio de procedimiento de responsabilidad administrativa radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/02/2021***
46	**3-CAR-17-AS2-FI01-0010** **GENERALES** **RESULTADO No. 20. NC.** En revisión efectuada a una muestra de los procesos licitatorios, en específico.LA-827002982-E2-2017 Servicio de Arrendamiento de 2 equipos especiales hidroneumáticos de alta presión.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2906/2020***, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el acuerdo de inicio de procedimiento de responsabilidad administrativa radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/02/2021***
47	**3-CAR-17-AS2-FI01-0011** **GENERAL** **RESULTADO No. 26. NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago, se observó falta de firma de los funcionarios en órdenes de pago, reportes de suministro de combustible y reporte de evaluación para la aplicación de refacciones.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE..***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
48	**3-CAR-17-AS2-FI01-0012** **GENERAL** **RESULTADO No. 28. NC.** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.***
49	**3-CAR-17-AS2-FI01-0013** **GENERALES** **RESULTADO No. 29. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada con 3301 servidores públicos correspondientes al mes diciembre de 2017, proporcionada mediante oficio No. CM/DEC/123/2018 de fecha 3 de marzo de 2018 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que en el pago de aguinaldo complementario a una muestra de 117 servidores públicos no realizaron la retención del Impuesto Sobre la Renta.	**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 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
50	**3-CAR-17-AS2-FI01-0014** **GENERALES** **RESULTADO No. 35. NC.** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros y Presupuestarios enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de los meses de agosto, noviembre y diciembre de 2017, se observa falta de firma del Síndico de Hacienda de Egresos. Así mismo**,** en el Estado presupuestal del Gasto por Categoría Programática del mes de noviembre 2017, faltan las firmas del Presidente Municipal, Sindico de Hacienda de Egresos y Dirección de Programación	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.***
51	**3-CAR-17-AS2-FI01-0015** **GENERALES** **RESULTADO No. 36. C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras reflejadas en los Estados Financieros, en específico al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, y a las adecuaciones presupuestales de la partida 3111 Servicio de Energía Eléctrica se observó un importe por **$36,913,870.79.**	**34,519,430.79**	Con fecha 28 de octubre de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/584/2020***. En investigación e integración.
52	**3-CAR-17-AS2-FI01-0016** **GENERALES** **RESULTADO No. 38. NC.** Derivado de la revisión efectuada al Estado de Flujo de Efectivo y al Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2017, se observan diferencias.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
			Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 002/2018. EN TRÁMITE.***
53	**3-CAR-17-AS2-FI01-0017** **GENERALES** **RESULTADO No. 39. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a las ministraciones de recursos del ejercicio 2017, del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, por un importe por $195,218,627.00, contra el importe devengado al 31 de diciembre de 2017 por $194,378,577.39, se observó una diferencia no devengada ni comprometida por $840,049.61, adicionalmente a las ministraciones se obtuvo devoluciones por penas convencionales a contratistas por un monto de $4,376.50, y $6,432.82 por intereses generados, resultando un monto total no devengado ni comprometido por **$850,858.93** por lo que el municipio deberá realizar el reintegro a la Tesorería de la Federación.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2906/2020***, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el acuerdo de inicio de procedimiento de responsabilidad administrativa radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/02/2021***.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
54	**3-CAR-17-AS2-AT01-0001** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una Obra (08-197), se constató que no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$29,546.65**.	**29,546.65**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/025/2020***. En investigación e integración.
55	**3-CAR-17-AS2-AT01-0002** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (08-197), 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/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
56	**3-CAR-17-AS2-AT01-0003** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-197) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
57	**3-CAR-17-AS2-AT01-0004** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (08-197 y 08-199), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas y una Obra Pública (08-197) sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3302/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/01/2021. EN TRÁMITE.***
58	**3-CAR-17-AS2-AT01-0005** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (08-208), 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/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
59	**3-CAR-17-AS2-AT01-0006** **RAMO 23 (FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD)** **RESULTADO No. 18. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-208), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra 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/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
60	**3-CAR-17-AS2-AT01-0007** **RAMO 23 PROGRAMAS REGIONALES** **RESULTADO No. 20. C** En visita física se constató que una obra (08-318) presenta vicios ocultos por un monto de $406,285.46, así mismo por volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $44,625.01; que hacen un importe de **$450,910.47.**	**450,910.47**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/021/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***
61	**3-CAR-17-AS2-AT01-0008** **RAMO 23** **RESULTADO No. 26. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (08-318), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3302/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/01/2021. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
62	**3-CAR-17-AS2-AT01-0009** **RAMO 23 (PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL)** **RESULTADO No. 27. C** En visita física se constató que una obra (08-211) presenta irregularidad física por un monto de $3,554,114.49; 3 obras (08-214, 08-196 y 08-192) que presentan vicios ocultos por un monto de $871,777.52; una obra (08-211) que presenta concepto de obra pagado no ejecutado con un monto de $2,383.17; 2 obras (08-211 y 08-192) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $404,611.80; haciendo un importe de **$4,832,886.98.**	**4,705,746.62**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/022/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***
63	**3-CAR-17-AS2-AT01-0010** **RAMO 23** **RESULTADO No. 33. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (08-214 y 08-196), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
64	**3-CAR-17-AS2-AT01-0011** **RAMO 23** **RESULTADO No. 34. NC** Como resultado de los análisis a las documentaciones de 4 expediente unitario de Obra Pública (08-211, 08-214, 08-196 y 08-192), de 1 (08-192) se	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
	constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; de 2 (08-211 y 08-214), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte; de 3 (08-211, 08-214 y 08-196) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (08-211, 08-214 y 08-196) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
65	**3-CAR-17-AS2-AT01-0012** **RAMO 23** **RESULTADO No. 35. NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (08-211, 08-214, 08-196 y 08-192), en los que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3302/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/01/2021. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
66	**3-CAR-17-AS2-AT01-0013** **CONVENIOS SEDESOL ESTATAL 2017** **RESULTADO No. 36. C** En visita física se constató que 2 obras (08-204 y 08-206) presentan vicios ocultos por un monto de $100,619.44, una obra (08-206) que presenta concepto de obra pagado no ejecutado con un monto de $696,066.98, una obra (08-206) que presenta volumen de obra pagado en exceso con un monto de $78,484.27; haciendo un importe de **$875,170.69.**	**865,825.47**	Con fecha 27 de julio de 2020, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número ***EPRA/DI/007/2020.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***
67	**3-CAR-17-AS2-AT01-0014** **RAMO 23** **RESULTADO No. 40. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (08-204 y 08-206), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
68	**3-CAR-17-AS2-AT01-0015** **RAMO 23** **RESULTADO No. 41. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (08-204 y 08-206), de 2 (08-204 y 08-206) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (08-204 y 08-206) se constató que sus estimaciones se	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
	presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (08-204 y 08-206) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (08-204 y 08-206) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
69	**3-CAR-17-AS2-AT01-0016** **RAMO 23** **RESULTADO No. 42. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (08-204 y 08-206), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3302/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 26 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0294/2021,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/CUJ/AS/PARA/01/2021. EN TRÁMITE.***
70	**3-CAR-17-AS2-AT01-0017** **RAMO 33 FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM)** **RESULTADO No. 47. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-035), 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/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
71	**3-CAR-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 48. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (08-035) se constató que 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/013/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cárdenas, Tabasco. Con fecha 23 de agosto de 2019, mediante oficio ***CM/DEC/1805/2019,*** informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***C.M.P.A 001/2018. EN TRÁMITE.***
MONTO TOTAL:		**71,337,903.69**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Punto 1.-** Derivado del análisis y revisión documental al capítulo 1000 servicios personales se observó que 25 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas.	**28,198.23**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/212/2020-CÁRDENAS** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto 2.**- personal eventual	**145,572.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/211/2020-CÁRDENAS** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Punto 3.**- Nepotismo	**9,385.68**	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/365/2020-CÁRDENAS.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
TERCER TRIMESTRE			
4	**Punto 1.-** Capitulo 2000 Materiales y Suministros	**551,350.99**	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/021/2021-CÁRDENAS.**
5	**Punto 2.- Partida** 2211 Alimentos y víveres y Proyecto 07003 Feria Municipal	**385,795.59**	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/003/2020-CÁRDENAS.**
6	**Punto 3- Partida** 2611 Combustibles	**14,521.50**	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/022/2021-CÁRDENAS.**
7	**Punto 5.-** Capitulo 3000 Servicios Generales	**100,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/111/2021-CÁRDENAS.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
8	**Punto 6.- Partida** 3711 Pasajes Aéreos	**12,332.00**	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/023/2021-CÁRDENAS.**
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-** Componente o Proyecto muestra 01-003 Apoyo a Personal Sindicalizado	**30,000.00**	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/024/2021-CÁRDENAS.**
10	**Punto 2.-** Proyecto o Muestra 16-004 Tendido Y Compactado de Material Inerte y Residuos Sólidos del Basurero Municipal	**753,146.23**	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/025/2021-CÁRDENAS.**
11	**Participaciones Federales** **Punto 3.-** Capitulo 1000 Servicios Personales, Servidores Públicos que excedieron sus percepciones	**177,593.56**	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/026/2021-CÁRDENAS.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
12	**Punto 5.- Proyecto** o Muestra 08380 Gastos indirectos para supervisión de obra	**81,107.20**	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/027/2021-CÁRDENAS.**
13	**Generales** **Punto 6.-** 2611 **Combustibles**	**25,916.86**	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/028/2021-CÁRDENAS.**
14	**Punto 7.-** 2211 **Alimentación y Víveres**	**368,903.42**	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/029/2021-CÁRDENAS.**
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:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
15	**Proyecto 08-003.- Observación 2.2.-**	**255,690.38**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/072/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa da análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
TERCER TRIMESTRE			
16	**Proyecto 08-204.-**	**531,704.44**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/077/2020 de fecha 20 de abril de 2020. Monto **91,646.24** **Status:** Se encuentra en la etapa da análisis y valoración de pruebas. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/058/2021-CÁRDENAS. 440,058.20** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Proyecto 08-206.- Observación 2.5.- Observación 2.6.-**	**186,907.45**	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/073/2020-CÁRDENAS** punto 2.5 monto **61,731.19.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/002/2021-CÁRDENAS. Punto 2.6 monto 125,176.26** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
18	**Proyecto 08-212.-**	**122,112.59**	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/074/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
19	**Proyecto 08-046.-**	**88,647.30**	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/069/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
20	**Proyecto 08-038.-** **Observación 2.18.-**	**51,180.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/068/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
21	**Proyecto 08-370.-**	**1,122,869.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/111/2020-CÁRDENAS** de la observación 2.1 y 2.3. monto 753,283.50

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas. Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/091/2020-CÁRDENAS** de la Observación **2.4** de fecha 01 de junio de 2020. Monto **369,586.02** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Proyecto 08-366.- Observación 2.8.- Observación 2.9.-**	**265,646.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/110/2020-CÁRDENAS** de la observación 2.9. monto **146,178.95** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas. Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/090/2020-CÁRDENAS** de la Observación 2.8 de fecha 01 de junio de 2020. Monto **119,467.44** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Proyecto 08-367.- Observación 2.12.- Observación 2.13.-**	**266,884.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2020-CÁRDENAS** de la observación 2.12 monto **174,869.93** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
			Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/181/2020-CÁRDENAS** de fecha 23 de octubre de 2020. Monto **92,014.80** **Observación 2.13** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Proyecto 08-208.-**	**130,594.64**	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/076/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
25	**Proyecto 08-374.-**	**211,606.28**	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/078/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
26	**Proyecto K005-08-018.-**	**108,114.68**	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/124/2020-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
27	**Proyecto 08-059.- Observación 2.21.-**	**71,019.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/070/2020.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
MONTO TOTAL:		**6,096,801.56**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-** Fuentes generadoras de ingresos	**47,854.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/028/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-** Capítulo 1000 servicios personales Pago a servidores.	**155,794.17**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/029/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
3	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-** Pagos superiores a superior jerárquico	**204,599.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/030/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Ingresos de Gestión** **Observación 1.-** Apoyos a personal sindicalizado	**97,340.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016**. Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Observación 2.-** Proyecto 16-004 tendido y compactado de material inerte y residuos sólidos	**270,543.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Observación 3.-** Gasto de operación en la dirección de Administración	**29,462.40**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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 No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Participaciones Federales** **Observación 4.-** Capítulo 1000 servicios personales Excedente de percepciones en relación al superior jerárquico.	**49,246.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Observación 5.-** Gasto de operación de la presidencia municipal	**5,360.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016**. Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/059/2020-CÁRDENAS** de fecha 26 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
9	**Observación 6.-** Gasto de operación en la dirección de tránsito municipal.	**10,200.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2020-CÁRDENAS** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Generales** **Observación 7.-** Adeudo CFE	**26,210,730.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM/UJ/013/2016**, Pendiente que envíe Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/041/2017-Cardenas.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Ingresos de Gestión** **Observación 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
12	**Participaciones Federales** **Observación 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo.
13	**Observación 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo.
14	**Generales** **Observación 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo.
15	**Observación 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016**, Pendiente que envíe Resolutivo.
16	**Observación 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM. P.A.013/2016** Pendiente que envíe Resolutivo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
17	**Proyecto 08-052.-** Construcción de pavimento hidráulico	**690,622.85**	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/030/2020-CÁRDENAS.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/017/2020-CÁRDENAS** de fecha 14 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Proyecto 08-069.-** Mejoramiento de la red de energía eléctrica en media y baja tensión.	**339,197.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/039/2020.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/016/2020-CÁRDENAS** de la Observación **2.4** de fecha 14 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
19	**Proyecto 08-040.-** Construcción de pavimento hidráulico	**8,814.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/058/2020-CÁRDENAS** de fecha 26 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
20	**Proyecto 08-195.-** Construcción de pavimento hidráulico	**825,949.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016**, **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: **Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número HCE/OSF/DAJ/PFRR/289/2017** punto 2.1 monto **207,109.43** **Status:** Se encuentra Pendiente de emitir Sobreseimiento. Se emitió Sobreseimiento del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/289/2017 punto 2.2 monto 618,840.26** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
21	**Proyecto 08-141.-** Construcción de unidad deportiva	**14,935.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016** **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. 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/291/2017** **Status:** Se encuentra en la etapa de Substanciación del Procedimiento.
22	**Proyecto 08-035.-** Rehabilitación de la red de drenaje de aguas negras.	**403,417.33**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016**, **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/223/2017 **Status**: Se encuentra pendiente emitir sobreseimiento.
23	**Proyecto 08-056.-** Construcción de pavimento hidráulico	**112,500.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016**. **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/193/2017 **Status:** Se encuentra en la etapa de Substanciación del Procedimiento.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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
24	**Proyecto 08-149.-** Rehabilitación de la red de drenaje de aguas negras	**52,433.22**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016**. **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/207/2017** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
25	**Proyecto 08-037.-** Rehabilitación de la red de drenaje de aguas negras	**36,112.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se inició el Procedimiento Administrativo, radicado con número **CM.P.A.014/016**. **Status:** Pendiente que envíen Resolutivo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/215/2017 **Status:** Se encuentra en la etapa de Substanciación del Procedimiento.
	MONTO TOTAL:	**29,565,113.88**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS REDARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO
TERCER TRIMESTRE			
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 08-023.-** Ampliación de la L.D. y R.D. de energía eléctrica en media y baja tensión.	**739,703.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/012/2016-CARDENAS** a los presuntos responsables. **Status:** El asunto se encuentra en trámite de realizar sobreseimiento, debido a que versa sobre Precios Unitarios y también tiene COTIH.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Proyecto 08-126.-** Ampliación y rehabilitación de la L.D. y R.D. de energía eléctrica en media y baja tensión	**5,951.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2019-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
3	**Proyecto 08-137.-** Ampliación y rehabilitación de la L.D. y R.D. de energía eléctrica en media y baja tensión	**5,687.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2019-CÁRDENAS.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**751,342.58**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, 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			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
1	**Proyecto 08065.-**	**27,127.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/010/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
	MONTO TOTAL:	**27,127.16**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
CAPÍTULO 1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
1	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Actividades de apoyo administrativo	**93,916.96**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/003/2017-CÁRDENAS.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Proyecto 16004.-** Construcción de 1 relleno sanitario para disposición de los derechos sólidos.	**2,284,903.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento radicándose con el número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/014/2017-CÁRDENAS** **Status:** se encuentra en análisis y valoración de Pruebas
3	**Proyecto 16011.-** Construcción de una bodega de separación de residuos para reciclado	**694,697.11**	
MONTO TOTAL:		**3,073,517.13**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CÁRDENAS, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Faltantes de mobiliario y equipos de oficina	**63,930.27**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/197/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
MONTO TOTAL:		**63,930.27**	

No.- 5794

DECRETO 037

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$568,182,913.65,** de los cuales devengó un importe de **$425,472,868.64,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Centla, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Centla, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, Fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4**, que forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los

Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **261,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **L,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 037

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Octavo**, este H. 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 Centla, Tabasco que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-CEN-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la revisión de los Ingresos Recaudados por el Ayuntamiento Constitucional de Centla, se detectó que existen desfases de días entre el timbrado de los CFDI y las pólizas de ingresos respectivas.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
2	**2-CEN-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la orden de pago 2 , por concepto de pago de sentencias ejecutorias, se detectó que carece de la liquidación efectuada.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Participaciones a Municipios			
3	**2-CEN-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos, se detectó que el Tabulador de Sueldos o Remuneraciones Mensuales Netas de los Servidores Públicos del H. Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla 2020, no cuenta con el número analítico total de plazas de la Administración Pública Municipal.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
4	**2-CEN-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 10 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, correspondiente al periodo revisado, de la Cuenta Contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se detectó que no se han	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	enterado en su totalidad las retenciones del Impuesto Sobre la Renta al Servicio de Administración Tributaria (SAT),		
5	**2-CEN-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, se detectó que no anexan documental del suministro de los materiales a la Dirección generadora del gasto.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
6	**2-CEN-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a 5 órdenes de pago, se detectó que el contrato de Arrendamiento AR/MCT106-013/2020, carece de elementos suficientes que permitan establecer el alcance del plazo del servicio.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
7	**2-CEN-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas, en específico a 2 órdenes de pago, toda vez que los formatos de entrega reflejan una cantidad total de despensas, de las cuales no es posible identificar el número exacto entregado a cada beneficiario, no se indican las cantidades de despensa entregadas, no se proporcionaron las Identificaciones Oficiales conforme a la normativa vigente, por lo que no justifican el gasto efectuado.	**20,800.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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)			
8	**2-CEN-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a 2 órdenes de pago, por conceptos de combustible que será utilizado en las unidades asignadas a la Dirección de Seguridad Pública, se detectó que la información contenida en la bitácora no es transparente, en virtud que no es posible identificar qué días le correspondió el uso de la unidad por cada chofer.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
9	**2-CEN-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 26 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a una orden de pago, toda vez que no anexan evidencia de las pólizas de seguros, donde se establezcan las unidades aseguradas.	**738,696.38**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Otros			
10	**2-CEN-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 27 NC.** De la revisión efectuada al expediente de las ministraciones del mes de marzo de 2020, se detectó una diferencia entre los recursos transferidos según Hoja de Liquidación y el Estado de Actividades.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
11	**2-CEN-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado de la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que los diversos Estados Analíticos no fueron publicados en la página de Transparencia del Municipio.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**2-CEN-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 35 NC.** De la revisión efectuada al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los Anexos de Catálogo, se detectó diferencias en el rubro de Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
13	**2-CEN-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 36 NC.** De la revisión efectuada al expediente de información financiera enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización; en específico a los Anexos de Catálogo, se detectó diferencias en el rubro de Sentencias por Autoridad Competente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
14	**2-CEN-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 45 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal, se detectó que las Notas a los Estados Financieros, no contienen la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual manera carece de las firmas de la Presidenta Municipal y de la Síndico de Hacienda de Egreso.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
15	**2-CEN-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 46 NC.** Derivado de la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal, enviada, con relación a su presentación y publicación acorde a la normatividad aplicable, se detectó que carecen de firma, o están firmados por no facultados o no publicados en el portal de transparencia.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-CEN-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 50 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal, se detectó que no fueron publicados en la página de transparencia del municipio las Notas a los Estados Financieros.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
17	**2-CEN-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 51 NC.** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al Informe de Autoevaluación, presentan inconsistencias:	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
18	**2-CEN-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 52 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, se detectó que existen ingresos que no se tienen registrado en contabilidad y presupuestalmente en la Autoevaluación.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
19	**2-CEN-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0068)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
20	**2-CEN-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0068)**, se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
21	**2-CEN-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 8 expedientes unitarios de obra pública **(OP0009, OP0008, OP0004, OP0071, OP0011, OP0002, OP0007** y **OP0014)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
22	**2-CEN-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(OP0009, OP0008, OP0004, OP0071, OP0011** y **OP0002)**, de uno **(OP0071)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, y/o sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales y/o fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y/o que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
23	**2-CEN-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 19 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(OP0056)**, 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.	**12,029.33**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
24	**2-CEN-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP0056)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**2-CEN-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 24 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP0056** y **OP0065)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
26	**2-CEN-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 26 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0058)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión.			
27	**2-CEN-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los Ingresos Recaudados, se detectó que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 8501, presenta sellos de “cancelado”, y al realizar la verificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria (SAT), el comprobante se encuentra vigente; así mismo, se presentaron desfase de días entre el timbrado de los CFDI´S y las pólizas de ingresos respectivas, hecho que se presenta de forma recurrente.	**C**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
28	**2-CEN-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas, en específico a 2 órdenes de pago, no se encontró anexo al expediente los vales de entrada y salida de almacén, las listas de beneficiarios y las identificaciones oficiales conforme a la normativa vigente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
29	**2-CEN-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos del municipio, se detectó que en el Tabulador de Sueldos o Remuneraciones Mensuales Netas de los Servidores Públicos; el Sueldo Tabular Mensual Máximo de todos los puestos no coinciden con lo reportado en las Tablas 1, 4 y 5.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
30	**2-CEN-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 11 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de información financiera, en específico a los Anexos de Catálogo, se detectó que se tienen registrados importes, que no corresponden a la naturaleza de la cuenta.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
31	**2-CEN-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a 2 órdenes de pago, se detectó que el contrato de Arrendamiento, no incluye los datos de los días que se utilizaron y las horas de trabajo de los bienes arrendados; conforme a la normativa vigente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
32	**2-CEN-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 18 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico una orden de pago por la renta de camión, no se encontró anexo al expediente las bitácoras por el arrendamiento de la unidad contratada, así como el contrato de Arrendamiento, no incluye los datos de los días que se utilizaron y las horas de trabajo de los bienes arrendados; conforme a la normativa vigente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
33	**2-CEN-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 19 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico una orden de pago por la renta de camión, no se encontró anexo al expediente las bitácoras por el arrendamiento de la unidad contratada, así como el contrato de Arrendamiento, no incluye los datos de los días que se utilizaron y las horas de trabajo de los bienes arrendados; conforme a la normativa vigente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
34	**2-CEN-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 20 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a una orden de pago por concepto de renta de Tractor Caterpillar Oruga, no se encontró anexo al expediente las bitácoras por el arrendamiento de la unidad contratada, así como el contrato de Arrendamiento, no incluye los datos de los días que se utilizaron y las horas de trabajo de los bienes arrendados.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
35	**2-CEN-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas, en específico a 2 órdenes de pago; por concepto de compra de ataúdes que serán donados a familias de escasos recursos económicos, no se encontró anexo al expediente los vales de entrada y salida de almacén, evidencia del resguardo de los 250 ataúdes económicos para adultos, así como falta de solicitud de petición, relación de beneficiarios y actas de donación conforme a la normativa vigente.	**60,750.07**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**2-CEN-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas, en específico a 2 Órdenes de pago por concepto de compra de despensa por motivo de la contingencia sanitaria por el virus COVD-19, no se encontró anexo al expediente los vales de entrada y salida de almacén, listas de beneficiarios y las identificaciones oficiales conforme a la normativa vigente.	**597,310.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
37	**2-CEN-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a 7 órdenes de pago, por concepto de renta 10 vehículos terrestres para servidores públicos, se detectó que el contrato de Arrendamiento, no incluye los datos de los días que se utilizaron y las horas de trabajo de los bienes arrendados; conforme a la normativa vigente.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
38	**2-CEN-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, en específico a una orden de pago, por concepto adquisición de tres tractores con implemento agrícola y una desvaradora, se detectó que no se tiene evidencia en la ejecución del cumplimento a los objetivos del Fondo; así mismo, se constató que no existen proyectos concluidos, no iniciados o en proceso destinados a la mecanización agrícola.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
39	**2-CEN-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 31 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a una orden de pago por concepto del pago del tercer entregable para realizar la evaluación del desempeño a tres programas presupuestarios federales del ejercicio 2019, no se encontró anexo el entregable.	**229,999.99**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
40	**2-CEN-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 35 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la orden de pago 13127 por concepto del pago servicios de actividades de difusión del taller “Prevención de Violencia Escolar”, no se encontró anexo al expediente el Decálogo de Acciones en sus Diversas Versiones de Difusión, según a quien vayan dirigido(alumnos, padres o plantilla educativa) y listado de las 6 escuelas primarias o secundarias registradas en la Secretaria de Educación Pública, que demuestren que poseen problemáticas de violencia, acoso escolar o factores de riesgo asociados a éstas. Así mismo, existe incongruencia en el documento.	**99,800.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
41	**2-CEN-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 36 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida presupuestal 36101 "Difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales", en específico a las orden de pago 13128 de fecha 28 de diciembre de 2020, por concepto del pago servicios de actividades de difusión del taller “Prevención de Violencia Familiar y de Género”.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-CEN-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 38 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, de las Cuentas Contables 11230-5048-1-00011-02020-05555 y 21120-5048-1-33900-02020-05555.- Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, no se encontró anexo al expediente el CFDI expedido por el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública y el informe único del servicio prestado, así como el listado del personal a evaluar, cargo o puesto que desempeña, resultados de los exámenes y listado de las acciones de capacitación, lo anterior como lo establece el Convenio de Colaboración No. ISSPE-41-FSEG-TAB-2020 de fecha 11 de mayo de 2020.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
43	**2-CEN-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 39 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, de las Cuentas Contables, por concepto de pago de Cursos de Derechos Humanos, Justicia Cívica para 24 elementos y Formación de Mandos para 10 elementos de seguridad pública, no se encontró anexo al expediente el CFDI expedido por el Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado y el informe único del servicio prestado, así como la ficha técnica (contenido temático), lista de asistencia y calificaciones, las constancias de acreditación, evidencia fotográfica y observaciones derivados de los eventos académicos.	**298,000.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Otros			
44	**2-CEN-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 42 NC** De la revisión efectuada al expediente de las ministraciones correspondiente al periodo revisado, se detectó que existen desfases de 3 a 27 días entre el timbrado de los CFDI y los	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	depósitos de los ingresos respectivos; siendo inexistentes los criterios de control y rendición de cuentas.		
45	**2-CEN-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión a las disposiciones aplicables en materia de transparencia, la entidad fiscalizada publicó el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en un periódico de circulación estatal, debiendo ser de forma semestral y en al menos dos periódicos, como lo indica la normativa aplicable.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
46	**2-CEN-20-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 48 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los Anexos de Catálogo al 31 de diciembre de 2020, se detectó que no se tiene registrado en el pasivo los adeudos de los ejercicios 2017 y 2018 por importes de $1,351,862.00 y $7,442,196.00 respectivamente; por el Consumo de Energía Eléctrica, en específico a la cuenta contable 21120.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, según lo reportado en el Oficio No. SSB/SUR*VHSA*08*JURÍDICO/007/2021 de fecha 09 de junio de 2021, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó la CFE Suministrador de Servicios Básicos, suscrito por Apoderado Legal de dicha instancia, refleja una diferencia de $8.794,058.00.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
47	**2-CEN-20-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 51 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de enero de 2020 enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó que el Estado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Flujo de Efectivo corresponde al mes de octubre de 2020, lo que denota que el Estado Financiero en comento no es confiable, oportuno, comprensible, periódico y comparable.		
48	**2-CEN-20-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con cifras correspondientes al periodo revisado, se detectó que las Notas a los Estados Financieros, no contienen la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual manera carece de las firmas de la Presidenta Municipal y de la Síndico de Hacienda de Egreso.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
49	**2-CEN-20-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles, proporcionado mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la documentación e información de fecha 30 de marzo de 2021; se detectó que se dieron de baja a diversos activos a través del Acta de Cabildo No. 22 de fecha 03 de noviembre de 2020 y oficios Nos. PMC/00434/2021 y DAM/0380/2021 de fechas 28 de abril y 25 de mayo, respectivamente, signados por la Presidenta Municipal y el Director de Administración, en las que informan que serán donados al Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, 6 automóviles con nos. de Inventarios CT-12441-5411-2014-K013-004-11-05-02, CT-12441-5411-2014-K013-004-11-05-03, CT-12441-5411-2016-E046-004-11-01-03, CT-12441-5411-2016-E046-004-11-01-04, CT-12441-5411-2016-E046-004-11-01-08 y CT-12441-5411-2012-	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	0001-004-11-08-01 y 2 motocicletas con nos. de inventarios CT-12441-5411-2017-E046-004-11-02-01 y CT-12442-5421-2013-K207-004-11-02-02 de diversas marcas y modelos; toda vez que no anexan oficios del seguimiento del trámite de donación ante la Secretaria arriba señala.		
50	**2-CEN-20-AS2-FI01-0039** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a las cuentas contables: 11120-1601-1-00004-02020-00061.- POA 2020, 11120-5334-1-00007-02020-00001.- Fondo III 2020, 11120-5335-1-00004-02020-00062.- Fondo IV 2020, 11120-1661-1-00004-02020-00060.- Recursos Propios 2020, 11120-6021-1-00004-02020-00066.- Tránsito 2020, 11120-523K-1-00008-02020-00003.- Hidrocarburos Terrestres 2020, 11120-5333-10004-02020-00071.- FISE Estatal 2020 y 11120.-5333-1-00004-02020-00072.- FISE Municipal 2020, comparado con los movimientos auxiliares de los anexos del catálogo y conciliaciones bancarias, se constató que presentan saldos que corresponden a cheques en tránsito, con antigüedad mayor a 90 días que a la fecha no han sido efectivamente cobrados.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
51	**2-CEN-20-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado de la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo revisado, con relación a su presentación acorde a la normatividad aplicable, se detectó lo siguiente: **a)** Información Contable: Los Estados de Actividades, de Situación Financiera, de Variación en la Hacienda Pública, de Cambios en la Situación Financiera, de Flujos de	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Efectivo, Analítico del Activo y Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, carecen de firma del Síndico de Hacienda de Egresos. **b)** El Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico de Ingresos por Fuente y Concepto, carecen de la firma del Síndico de Hacienda de Ingresos y de la Directora de Programación. Cabe señalar que la Información Presupuestal anteriormente citados, están firmados por el Director de Finanzas, servidor público que no está facultado para realizar dicho acto. **c)** Guía De Cumplimiento de la Ley De Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, no fue publicado en la página de transparencia del municipio. **d)** Ley de Ingresos y Presupuestos de Egreso. - El Presupuesto Ciudadano, no fue publicado en la página de transparencia del municipio. **e)** Ejercicio Presupuestario.- Información sobre Montos Pagados por Ayuda y Subsidios, no fue publicado en la página de transparencia del municipio.		
52	**2-CEN-20-AS2-FI01-0043** **RESULTADO No. 61 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, con cifras correspondientes al periodo revisado, se detectaron diferencias en el comparativo de las cifras reflejadas en el Momento Contable Modificado de las Fuentes de Financiamiento de Programa Normal y el saldo que refleja las Modificaciones al Presupuesto de Egresos Municipal (Programa Operativo Anual 2020), correspondiente al cuarto trimestre de 2020.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ley de Disciplina Financiera.			
53	**2-CEN-20-AS2-FI01-0044** **RESULTADO No. 65 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos, se detectó que 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 y la descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
54	**2-CEN-20-AS2-FI01-0045** **RESULTADO No. 67 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los estados financieros y presupuestales, se determinó que la entidad fiscalizada no generó un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible, con base al momento contable devengado, de sus ingresos de libre disposición por $318,089,115.37, menos sus gastos no etiquetados por $322,500,563.12, más sus remanentes de ingresos de libre disposición aplicados en el ejercicio fiscal por $1,813,437.84.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
55	**2-CEN-20-AS2-FI01-0046** **RESULTADO No. 68 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el Ejercicio Fiscal, se detectó un incremento de $5,433,122.35, resultado de la diferencia entre el presupuesto aprobado inicialmente por un monto de $250,793,034.00 en comparación al presupuesto de egresos devengado por un monto de $256,226,146.35.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
56	**2-CEN-20-AS2-FI01-0047** **RESULTADO No. 69 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativa y los Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias: **a)** Formato 1 Estado de Situación Financiera Detallado-LDF; no contiene el periodo de presentación que resulta de comparar el trimestre actual contra el ejercicio anterior. **b)** Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF; presentan el nombre de manera incorrecta del estado financiero “Estado Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, en referencia al saldo final del periodo inmediato anterior no especifican el ejercicio que se está comparando y se eliminaron conceptos que no son aplicables al ente fiscalizado, debiendo anotar cero en las columnas respectivas, de acuerdo a la normativa vigente. **c)** Formato 4 Balance Presupuestario-LDF; no clasifican los Ingresos Totales a partir de la desegregación de Ingresos de Libre Disposición, Transferencias Federales Etiquetadas e Ingresos Derivados de Financiamientos. **d)** Formato 4 Balance Presupuestario -LDF, en el concepto A. Ingresos Totales y B. Egresos Presupuestarios, los saldos reflejados, no son congruentes con lo presentados en el Estado Analítico del Ingreso por Fuente y Concepto; y los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto y Clasificación Funcional respectivamente. **e)** Formato 4 Balance Presupuestario-LDF, en el concepto C. Remanentes del Ejercicio Anterior, los saldos reflejados, no son congruentes con los presentados en los Anexos 4 y 4A de la Autoevaluación al cuarto trimestre. **f)** Formato 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF; no presentan la información en las columnas del estimado,		

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ampliaciones/reducciones, modificado, devengado, recaudado y diferencias de los Ingresos por Transferencias Federales Etiquetadas e Ingresos Derivados de Financiamientos. **g)** Formato 6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF(Clasificación por Objeto del Gasto); en referencia al Gasto no Etiquetado y Etiquetado; se eliminaron conceptos que no son aplicables al ente fiscalizado, debiendo anotar cero en las columnas respectivas. **h)** Formato 6 b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa); no presentan el concepto de Total de Egresos, al final del Estado Financiero antes mencionado. **i)** Formato 6 c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF(Clasificación Funcional); en referencia al Gasto no Etiquetado y Etiquetado; se eliminaron conceptos que no son aplicables al ente fiscalizado, debiendo anotar cero en las columnas respectivas. **j)** Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos-LDF; de los Ingresos de Libre Disposición, Transferencias Federales Etiquetadas, Ingresos Derivados de Financiamientos, y el Total de Ingresos Proyectados; se eliminaron conceptos que no son aplicables al ente fiscalizado, debiendo anotar cero en las columnas respectivas. **k)** Formato 7 b) Proyecciones de Egresos-LDF; en referencia a los Gastos no Etiquetados y Etiquetados; en las columnas de las proyecciones de 5 años subsecuentes al actual, no reflejan los importes correspondientes. **l)** Formato 7 c) Resultado de Ingresos-LDF; de los Ingresos de Libre Disposición, Transferencias Federales Etiquetadas e Ingresos Derivados de Financiamientos; se eliminaron conceptos que no son aplicables al ente fiscalizado, debiendo anotar cero en las		

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	columnas respectivas, de acuerdo a la normativa vigente. Así mismo en las columnas de las proyecciones de 5 años previos al actual, no reflejan los importes correspondientes. **m)** Formato 7 d) Resultado de Egresos-LDF; de los Gastos no Etiquetados y Etiquetados; en las columnas de las proyecciones de 5 años previos al actual, no reflejan los importes correspondientes. **n)** Formato 8 Informe sobre Estudios Actuariales Anual- LDF, no fue publicado en la página de transparencia del municipio.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
57	**2-CEN-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP0081 y OP0082)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(OP0082)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 **(OP0081 y OP0082)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(OP0082)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
58	**2-CEN-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 9 C.** En visita física se constató que de 5 obras **(OP0120, OP0192, OP0094, OP0037 y OP0036)**, 3 obras **(OP0094, OP0037 y OP0036)** presentan irregularidades físicas por un monto de	**335,739.90**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$47,528.35, 3 obras **(OP0094, OP0037 y OP0036)** presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $577,706.45 y 2 obras **(OP0120, OP0192)** no están en operación con un monto de $14,350,472.56; que juntos suman un monto de **$14,975,707.36**.		
59	**2-CEN-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública **(OP0120, OP0042, OP0027, OP0095, OP0094, OP0017, OP0022, OP0074 y OP0093)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
60	**2-CEN-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 18 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública **(OP0120, OP0192, OP0042, OP0027, OP0095, OP0094, OP0017, OP0022, OP0074 y OP0037)**, de uno **(OP0037)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 9 **(OP0120, OP0192, OP0042, OP0027, OP0095, OP0017, OP0022, OP0074 y OP0037)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 7 **(OP0120, OP0042, OP0027, OP0095, OP0094, OP0017 y OP0074)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 **(OP0095, OP0017, OP0022 y OP0074)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(OP0037)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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			
61	**2-CEN-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 21 C.** En visita física se constató que de 2 obras **(OP0190 y OP0198)**, una obra **(OP0198)** presenta irregularidades físicas por un monto de $38,887.06 y una obra **(OP0190)** presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $233,923.69; que juntos suman un monto de **$272,810.75**.	**233,923.69**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
62	**2-CEN-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 28 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP0199 y OP0198)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
63	**2-CEN-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 34 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0080)**, 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 sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.**
Monto Total:		**2,627,049.36**	

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**2-CEN-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra, de los comprobantes fiscales digitales por pago de sueldos, compensaciones y demás percepciones otorgadas a los servidores públicos, listados de nóminas, plantilla de personal electrónica correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, así como a los nombramientos remitidos por el Departamento de Control, Bienes Patrimoniales y Nombramientos de este Órgano Técnico de Fiscalización mediante oficio número HCE/OSFE/DFEG/DECOBIPA/008/2020 de fecha 23 de enero de 2020, como respuesta a la solicitud número HCE/OSFE/DFEG/092/2020, de fecha 22 de enero de 2020, se observó un monto de **$256,729.00**, en virtud, que el servidor público con RFC CULJ830305CI0 con categoría de Subdirector en los meses de enero a marzo de 2019 y de abril a junio con categoría de Director, adscrito a la Dirección de Finanzas, con plaza de confianza y con fecha de alta el 05 de Octubre de 2018, se identificó que dicho servidor público, se encuentra laborando en el Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, con plaza base y categoría de Capturista, por lo cual mediante Acta Circunstanciada de fecha 21 de Noviembre de 2019 acompañado por personal de la Contraloría Municipal, se realizó la entrevista con el servidor público en mención, con el objeto de hacer constar la relación laboral, horarios del trabajo, categoría que desempeña, percepciones obtenidas, entre otros cuestionamientos	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/01/2021***
2	**2-CEN-19-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 5. C.** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal	**159,135.14**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	electrónica con 1311 servidores públicos proporcionada mediante CMC/1029/2019 de fecha 22 de octubre de 2019 por la Dirección de Administración, correspondiente a los meses de Enero a Junio de 2019, Organigramas con estructura general, proporcionadas conforme a las Actas Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fechas 01 y 02 de octubre de 2019 ; se observó que 9 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su superior jerárquico por un importe de **$178,924.57.**		***EPRA/CEN/02/2021***
3	**2-CEN-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1311 servidores públicos proporcionada mediante CMC/1029/2019 de fecha 22 de octubre de 2019 por la Dirección de Administración, correspondiente a los meses de enero, marzo y junio de 2019, mediante cuestionarios aplicados a una muestra de 14 servidores públicos del Ayuntamiento de Centla, Tabasco conforme el Acta Circunstanciada de fecha 03 de diciembre de 2019, con la finalidad de confirmar que estos efectivamente hayan recibido el pago que indican los comprobantes fiscales digitales.	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/03/2021***
4	**2-CEN-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la Operación de Programas correspondiente al proyecto GC0001 Gastos de Operación de la Presidencia Municipal y conforme al contrato de prestación de servicios No. PS/M/CT/001-001/2019 celebrado con el proveedor Lievano Latin Tabasco Lex-Consultoria Juridica-Administrativa S.C., el cual en su cláusula primera señala: *"Realizar el servicio integral*	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/04/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	jurídico, administrativo de diversos procesos, procedimientos, juicios y relativos a control y evaluación referidos en favor del H. Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla;		
5	**2-CEN-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación directa MJT/CCMJT/003/2019 de fecha 01 de febrero de 2019, por concepto de Servicio por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos, fiscales y la determinación de acreditamiento y devolución de saldos a favor de ISR, retenciones de sueldos y salarios correspondiente a los ejercicios 2015-2018, se observó que el importe adjudicado fue por $990,000.00 sin IVA, indebidamente ya que, mediante la modalidad de adjudicación directa, de acuerdo a los importes que establece el marco normativo para efectuar este tipo de licitación, rebasa el monto máximo de 1,560 salarios mínimos, omitiendo una licitación simplificada menor, así también no presentan las cotizaciones y cuadro comparativo. Cabe señalar que mediante Oficio No. SFM1/JAL/006/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, se solicitó el padrón de proveedores del municipio, en respuesta se remitió oficio DA/JA/1573/ 2019 de fecha 6 de noviembre de 2019, por el que anexa padrón de proveedores, el cual no especifica el tipo de servicio de los proveedores del municipio. Así mismo el Dictamen no se encuentra motivado.	**NC)**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/05/2021***
6	**2-CEN-19-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado de la revisión y análisis el Expediente de la Licitación Simplificada Menor No. CTCCMCT-004-20019, correspondiente a los Proyectos números: AD0002 Adquisición de un vehículo para la Presidencia Municipal, AD0003 Adquisición de un vehículo para la Secretaria del	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla,

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	H. Ayuntamiento, AD0004 Adquisición de un vehículo para la Dirección de Asuntos Jurídicos, AD0005 Adquisición de un vehículo para el DIF Municipal, AD0006 Adquisición de un vehículo para la Coordinación de Fiscalización y Normatividad, AD0007 Adquisición de un vehículo para la Coordinación de Delegados, AD0008 Adquisición de un vehículo para la Dirección de Fomento Económico, AD0009 Adquisición de un vehículo para la Dirección de Administración, AD0010 Adquisición de un vehículo para la Dirección de Desarrollo y AD0011 Adquisición de un vehículo para la Dirección de TránsitoPor las inconsistencias detectadas en la verificación física, se dejó acta circunstanciada de fecha 09 de octubre de 2019.		Tabasco.
Otros			
7	**2-CEN-19-AS1-FI01-0016** **Resultado No. 26 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) de los meses de enero a junio de 2019, se observó una diferencia por 1,221,811.28 en la partida 14106 Aportación Patronal, ya que en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto) se refleja un importe de $ 7,412,681.41 y en las plantillas de nómina que genera el sistema en medio electrónico se refleja un importe de $6,190,870.13.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
8	**2-CEN-19-AS1-FI01-0020** **Resultado No. 30 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Centla, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de 46,882,509.23, que deriva de 34 sentencias ejecutorias, que a solicitud del	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/016/2019 de fecha 05 de noviembre de 2019 suscrito por el Magistrado presidente de dicha instancia. Así mismo la relación de sentencias y laudos proporcionada mediante Acta Circunstanciada de la Recepción de la documentación e información generada por la Dirección de Asuntos Jurídicos refleja un importe de 48,400,986.89, de fecha 02 de octubre de 2019, que difiere de la presentada por la autoridad competente		
9	**2-CEN-19-AS1-FI01-0025** **Resultado No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo y Notas de los Estados Financieros al 30 de junio de 2019, se identificó antigüedad de saldos que oscila dentro de un rango de 90 días y mayor a 180 días	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
10	**2-CEN-19-AS1-FI01-0026** **Resultado No. 39 NC** De la revisión efectuada a las Conciliaciones Bancarias, movimientos auxiliares de la cuenta contable Bancos/Tesorería y Estados de Cuenta Bancario correspondiente a los meses de enero a junio de 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
11	**2-CEN-19-AS1-FI01-0027** **Resultado No. 40 C** Derivado de la análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, correspondiente al capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida número 26102	**175,506.41**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/06/2021***.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Combustible, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programa Público, así mismo de la verificación efectuada a una muestra del parque vehicular de los vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública el día 26 de Noviembre de 2019 y de la cual se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada, se observó un importe de **$2,080,027.20.**		
12	**2-CEN-19-AS1-FI01-0029** **Resultado No. 42 C** Derivado de la análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, correspondiente al capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida número 26102 Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programa Público, así mismo de la verificación efectuada a una muestra del Parque Vehicular de los vehículos asignados a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Serv. Municipales el día 26 de noviembre de 2019 y de la cual se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada, se observó un importe de **$42,374.50**	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/07/2021***
13	**2-CEN-19-AS1-FI01-0030** **Resultado No. 43 NC** Derivado de la revisión efectuada a la presentación de los Estados Financieros y Presupuestales, enviadas en cuenta pública mediante los oficios números DFM/165/2019, DFM/234/2019, DFM/297/2019, DFM/371/2018, DFM/457/2019 y DFM/505/2019, de fechas 12 de Marzo, 08 de abril, 29 de abril, 03 de junio, 08 de julio y 29 de julio de 2019 respectivamente.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

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)			
14	**2-CEN-19-AS1-AT01-0004** **Resultado No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP0011, OP0015)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado OP0011.- Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 60 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 130 días calendario; diferencia 70 días calendario. OP0015.- Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 60 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 100 días calendario; diferencia 40 días calendario.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
15	**2-CEN-19-AS1-AT01-0005** **Resultado No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0011)**, se constató que: realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
16	**2-CEN-19-AS1-AT01-0007** **Resultado No. 15 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OP0010)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$205,825.71**. Conforme al análisis comparativo de precios	**109,084.98**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/013/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	unitarios realizado por este Órgano Técnico en relación a los precios unitarios del presupuesto de la obra para el ejercicio fiscal 2019 de la entidad fiscalizada y las cantidades ejecutadas en el periodo auditado, se observa un incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados relativo a los precios de mercado de construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta de la licitación con un importe de $187,118.31 (Ciento ochenta y siete mil ciento dieciocho pesos 31/100 M.N.) IVA incluido, faltando al principio que acredite la economía, que asegura las mejores condiciones para el Estado.		
17	**2-CEN-19-AS1-AT01-0009** **Resultado No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP0009 y OP0008)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **OP0009**.- Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 20 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 77 días calendario; diferencia 57 días calendario.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
18	**2-CEN-19-AS1-AT01-0010** **Resultado No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(OP0009, OP0010, OP0001, OP0003 y OP0005)**, de 3 (OP0009, OP0003 y OP0005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (OP0001) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y de 4 (OP0010, OP0001, OP0003 y OP0005) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
19	**2-CEN-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, específicamente a la partida presupuestal 58101 Terrenos, correspondiente al proyecto AD0139 Adquisición de un Terreno baldío para el uso del H. ayuntamiento de Centla, Tabasco, la orden de pago 5926 de fecha 14 de agosto 2019, se observó un importe de **$1,000,000.00,** ya que no se localizó integrado avalúos, Certificación de Valor Catastral, Certificado de Libertad de Gravamen, contrato de Compra-Venta y Escritura Pública como patrimonio de la Entidad Fiscalizada, cabe señalar que al cierre del Ejercicio Fiscal 2019, el terreno se encuentra registrado en el patrimonio del H. Ayuntamiento. Así mismo resulta importante enfatizar que mediante Acta de Cabildo no. 16/2019 (Ordinaria) de fecha 05 de agosto de 2019, en el apartado séptimo de la Orden del Día se aprueba su adquisición con una superficie de 290,025.41 m² que será utilizado para planta de tratamiento de aguas negras, construcción de rastro municipal y retén de vehículos del tránsito municipal; la cual en el registro de intervenciones se señala la poca funcionalidad del Terreno al ser este inundable. Por lo anterior, se precisa que el artículo 1, segundo párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios indica *"…debiendo observar que la administración de los recursos se realice con base en los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas y equidad de género…".*	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/08/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipio			
20	**2-CEN-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1335 servidores públicos proporcionada mediante oficio no. DAM/0296/2020 de fecha 24 de marzo de 2020 por la Dirección de Administración, correspondiente a los meses de Julio a diciembre de 2019, Organigramas con estructura general, proporcionadas conforme a las Actas Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fechas 21, 24 y 25 de febrero de 2020; se observó que 8 servidores públicos excedieron sus percepciones pagadas en relación a su superior jerárquico por un importe de **$119,431.94.**	**87,528.10**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/09/2021***
21	**2-CEN-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la Operación de Programas correspondiente al proyecto GC0001 Gastos de Operación de la Presidencia Municipal y conforme al contrato modificatorio de prestación de servicios No. PS/M/CT/001-131/2019 celebrado con el proveedor Lievano Latín Tabasco Lex-Consultoria Jurídica-Administrativa S.C., el cual en su cláusula primera señala: *"Realizar el servicio integral jurídico, administrativo de diversos procesos, procedimientos, juicios y relativos a control y evaluación referidos en favor del H. Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla; durante el periodo del 04 de julio al 31 de diciembre de 2019"*, se observó un importe de **$960,000.04.**	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/010/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
22	**2-CEN-19-AS2-FI01-0007** **Resultado No. 8 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del procedimiento de Adjudicación Directa No. AD/CCMCT/051/2019 correspondiente al Proyecto GC0269 Dotación de Despensas a Familias del Municipio de Centla, partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con actividades, culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria, contrato de compraventa número CV/MCT269-054/2019 por "*Adquisición de 30,000 despensas para dar respuesta inmediata a la necesidad y demanda de la población inundada por las fuertes lluvias que azotan al municipio de Centla*, Tabasco	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
23	**2-CEN-19-AS2-FI01-0008** **Resultado No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales específicamente a la partida presupuestal 32505 Arrendamientos de Vehículos Terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servidores públicos del proyecto GC0149, respecto a las órdenes de pago números 5553, 6997 y 7224 de fechas 31 de julio, 20 de septiembre y 26 de septiembre de 2019 por concepto de *"…arrendamiento de vehículos terrestres para servidores públicos para la verificación y seguimiento de las obras realizadas con recursos del FAIS 2019…",* correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre 2019 por importe de $174,000.00 cada una, del Contrato de Arrendamiento número AR/MCT149-020/2019, se observó un importe de **$522,000.00,** al carecer de evidencia que justifique la adquisición del servicio contratado, ya que de acuerdo a la Relación del Parque Vehicular proporcionado mediante oficio número CMC/0199/2020 de fecha 02 de marzo de 2020, indica correspondiente a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios	**522,000.00**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/011/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Municipales al ser la Dirección solicitante, para uso *exclusivo de actividades administrativas* los vehículos, con inventario números CT-12441-5411-2007-0001-001-08-04-18 Camioneta Pick-Up Largo marca NISSAN y CT-12441-5411-2012-0001-006-08-04-02 Camioneta DODGE RAM marca DODGE RAM, ambos con estatus de *Regular,* además de contar con los vehículos con número de inventario CT-12441-5411-2014-K013-001-08-04-02 Camioneta NP300 CH. Cabina Ver. Especial marca NISSAN, CT-5411-2014-08-04-01 Camioneta Pick-Up marca CHEVROLET SILVERADO C-1500, CT-12441-5411-2014-K013-001-08-04-01 Camioneta NP300 CH. Cabina Ver. Especial marca NISSAN y CT-5411-2014-08-04-04 Camioneta Pick-Up marca DODGE RAM 2500 todos ellos con estatus *Regular*.		
24	**2-CEN-19-AS2-FI01-0009** **Resultado No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales específicamente a la partida presupuestal 32505 Arrendamientos de Vehículos Terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servidores públicos del proyecto GC0149, respecto a las órdenes de pago números 8465, 9596 y 10565 de fechas 29 de octubre, 22 de noviembre y 06 de diciembre de 2019, por concepto de *"…arrendamiento de vehículos terrestres para servidores públicos para la verificación y seguimiento de las obras realizadas con recursos del FAIS 2019…",* por los meses de octubre, noviembre y diciembre por importe de $174,000.00 cada una, del Contrato de Arrendamiento número AR/MCT149-029/2019, se observó un importe de **$522,000.00**	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/012/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Otros		
25	**2-CEN-19-AS2-FI01-0017** **Resultado No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de Enero a Diciembre de 2019 (Formato 3), proporcionado en alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar con oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/653/2020 de fecha 05 de febrero de 2020, se detectó que los ingresos reportados por importe 574,498,037.60 más los Refrendos y Remanentes por importe de 25,118,430.62, totalizando un importe de 599,616,468.22, y estos comparados con el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su columna Modificado señala un monto de 597,339,357.44, presentando una diferencia por un monto 2,277,110.78.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
26	**2-CEN-19-AS2-FI01-0018** **Resultado No. 33 NC** Derivado del análisis y revisión a los anexos del catálogo, movimientos auxiliares específicamente Cuenta Contable 4000, Balanza de Comprobación cuenta 82300 Modificaciones al Presupuesto Aprobado, formato PT-1 del Programa Operativo Anual, Estado de Actividades y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su columna Modificado al 31 de diciembre de 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
27	**2-CEN-19-AS2-FI01-0020** **Resultado No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019, así como a los anexos 4 Concentrado de las acciones de Gasto Público (corriente, capital y otros) y 4A Concentrado de las acciones	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Gasto Público convenidas de la Autoevaluación al 4to. Trimestre 2019; se determinó recursos financieros disponibles por un importe de 6,547,263.34, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de 11,907,336.80 menos Pasivo Circulante de 5,360,073.46, correspondientes al Ejercicio 2019, que comparado con el Disponible Presupuestal para el Ejercicio 2019, por un importe de 5,832,512.91, resulta una diferencia de -714,750.43;		
28	**2-CEN-19-AS2-FI01-0021** **Resultado No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo y Notas de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, se identificó que existe antigüedad de saldos que oscila dentro de un rango de 90 días a 365 días;	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
29	**2-CEN-19-AS2-FI01-0024** **Resultado No. 42 NC** Derivado de la revisión efectuada a la presentación de los Estados Financieros y Presupuestales, enviadas en Cuenta Pública Mensual correspondientes a los meses de julio a diciembre, mediante los oficios números DFM/605/2019, DFM/676/2019, DFM/742/2019, DFM/786/2019, DFM/028/2020 y DFM/144/2020, de fechas 06 de septiembre, 09 de octubre, 05 de noviembre, 02 de diciembre de 2019, 13 enero y 17 de febrero de 2020 respectivamente a este Órgano Técnico de Fiscalización	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
Observaciones a la Obra Pública			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
30	**2-CEN-19-AS2-AT01-0001** **Resultado No. 3 C** En visita física se constató que de 3 obras	**24,353.32**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(OP0025, OP0022 y OP0024), 3 obras (OP0025, OP0022 y OP0024) presentan irregularidades físicas por un monto de $1,521,665.33, una obra (OP0025) presenta trabajo ejecutado sin cumplir con la especificación del concepto de obra contratado con un monto de $71,974.93, 2 obras (OP0025 y OP0024) se ejecutaron en un período mayor al contratado con un monto de $52,656.06, 2 obras (OP0025 y OP0024) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $44,660.00; que juntos suman un monto de **$1,690,956.32.**		***Administrativa*** número ***EPRA/CEN/014/2021***
31	**2-CEN-19-AS2-AT01-0004** **Resultado No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP0025, OP0022, OP0023 y OP0024)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **OP0025.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 90 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 128 días calendario; diferencia 38 días calendario. **OP0022.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 128 días calendario; diferencia 83 días calendario. **OP0023.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 35 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 128 días calendario; diferencia 93 días calendario. **OP0024.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 35 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 128 días calendario; diferencia 93 días calendario.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-CEN-19-AS2-AT01-0005** **Resultado No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP0025, OP0022, OP0023 y OP0024)**, de 4 **(OP0025, OP0022, OP0023 y OP0024)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP0024) se constató que su estimación se presenta con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (OP0025) se constató que su estimación parcial fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (OP0022 y OP0023) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
33	**2-CEN-19-AS2-AT01-0006** **Resultado No. 14 C** En visita física se constató que de 5 obras **(OP0152, OP0148, OP0101, OP0100 y OP0187)**, 3 obras (OP0148, OP0101 y OP0187) presentan irregularidades físicas por un monto de $39,680.45, 2 obras (OP0152 y OP0187) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $38,524.41, 2 obras (OP0152 y OP0100) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $9,515.35, 3 obras (OP0152, OP0148 y OP0100) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $56,112.74; que juntos suman un monto de **$143,832.95.**	**7,069.33**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/015/2021***
34	**2-CEN-19-AS2-AT01-0008** **Resultado No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 9 expedientes unitarios de obra pública **(OP0152, OP0148, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0209, OP0086 y OP0187)** se constató que 9	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	expedientes de obra (OP0152, OP0148, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0209, OP0086 y OP0187) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (OP0101 y OP0086) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
35	**2-CEN-19-AS2-AT01-0009** **Resultado No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 8 expedientes unitarios de obra pública **(OP0152, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0209, OP0086 y OP0187)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
36	**2-CEN-19-AS2-AT01-0010** **Resultado No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública **(OP0152, OP0148, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0209, OP0086 y OP0187)**, de 2 **(OP0152 y OP0209)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (OP0148, OP0101 OP0068) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 7 (OP0148, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0086 y OP0187) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 7 (OP0152, OP0117, OP0101, OP0100, OP0068, OP0086 y OP0187) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
37	**2-CEN-19-AS2-AT01-0011** **Resultado No. 22 C** En visita física se constató que de 2 obras **(OP0128 y OP0123)**, 2 obras (OP0128 y OP0123) presentan irregularidades físicas por un monto de $497,492.81, una obra (OP0128) presenta concepto pagado sin documentación justificativa del gasto con un monto de $23,142.00; que juntos suman un monto de **$520,634.81**.	**3,851.00**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CEN/016/2021***
38	**2-CEN-19-AS2-AT01-0014** **Resultado No. 28 NC** En visita física se constató que de 2 obras (K002-032- B y K032-001-B), una obra (K032-001-B) presenta volumen de obra pagados en exceso con un monto de $24,628.86, 2 obras (K002-032-B y K032-001-B) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $811,975.15; que juntos suman un monto de $836,604.01.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3375/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.
MONTO TOTAL		**1,088,528.28**	

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**2-CEN-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-1601-1-00004-02017-00027 Participaciones 2017, mediante póliza de egreso no. 155, de fecha 28/12/2018, se observó pago por concepto de actualizaciones y recargos, derivado de la presentación extemporánea del ISR Retenciones por Salarios e ISR Retenciones por Servicios Profesionales, del mes de diciembre de 2017, por importe de $177,185.37; por consiguiente, se solicitó con oficio SFM1/CEN/013/2018 de fecha 23 de noviembre de 2018, documentación soporte que justifique el depósito del reintegro, escrito o documento de la persona que realizó dicho deposito, póliza del registro presupuestal y recibo oficial de ingreso, entre otros; en respuesta, a través del oficio CMC/0263/2018 de fecha 03 de diciembre de 2018 emitido por el Contralor Municipal, proporcionan copia certificada de la póliza de ingreso de fecha 11 de junio de 2018 y ficha de depósito por el reintegro del importe citado; sin embargo, no entregaron lo requerido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/001/2021.** ***EN TRÁMITE.***
2	**2-CEN-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***,

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 9000 Deuda Pública, en específico a la partida 99101 Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), devengado al 30 de junio de 2018 el importe de $12,135,268.58		dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/001/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
3	**2-CEN-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 421 Participaciones y Aportaciones, específicamente la subcuenta contable número 42120-5334-1-08204-00038 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal Fondo III, la cual refleja el importe de $107,308,186.13, por concepto de ministración; se observó que de manera incorrecta registran el Ingreso Estimado de dicha fuente de financiamiento, debiendo registrar el Ingreso Devengado por importe de $64,329,924.00.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/002/2021.** ***EN TRÁMITE.***
4	**2-CEN-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 11 C** Derivado de la verificación física a una muestra de los bienes muebles adquiridos del periodo de enero a junio de 2018, se observó que no se localizaron bienes por un importe por **$44,180.24**; así mismo,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/109/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	bienes que carecen de número de inventarios y otros que no están en uso, por lo que se dejó constancia mediante acta de fecha 25 de octubre de 2018 y evidencia fotográfica		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
5	**2-CEN-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 421 Participaciones y Aportaciones, específicamente la subcuenta contable número 42120-5335-1-08204-00040 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal Fondo IV, la cual refleja el importe de $66,384,704.72, por concepto ministraciones; se observó que de manera incorrecta registran el Ingreso Estimado de dicha fuente de financiamiento, debiendo registrar el Ingreso Devengado por importe de $33,183,570.00.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/002/2021. *EN TRÁMITE.***
6	**2-CEN-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable 1120 Banco/Tesorería, específicamente la subcuenta contable 1120-5335-1-00001-02016-00021, a nombre del FIV 2016, a la conciliación bancaria, de la cuenta especifica del Banco Nacional de México; se observó que presenta un saldo al 30 de junio de 2018 por importe de $4,590.73, correspondiente a intereses generados, el cual debe reintegrarse a la Tesorería de la Federación (TESOFE).	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/003/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre			
7	**2-CEN-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable 1120 Banco/Tesorería, específicamente la subcuenta contable 1120-523K-1-00001-02016-00034, a nombre de Hidrocarburos Región Terrestre 2016, a la conciliación bancaria, de la cuenta específica, del Banco Nacional de México; se observó que presenta un saldo al 30 de junio de 2018 por importe de $31,140.66, correspondiente a intereses generados, el cual debe reintegrarse a la Tesorería de la Federación (TESOFE).	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/003/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima			
8	**2-CEN-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 17 NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable 1120 Banco/Tesorería, específicamente la subcuenta contable 1120-523K-1-00001-02016-00037, a nombre de Hidrocarburos Región Marítima 2016, a la conciliación bancarias, de la cuenta específica, del Banco Nacional de México; se observó que presenta un saldo al 30 de junio de 2018, por importe de $26,193.90, correspondiente a intereses generados, el cual debe reintegrarse a la Tesorería de la Federación (TESOFE).	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/003/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Ramo 04 Gobernación			
9	**2-CEN-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 11310 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, de la subcuenta contable 11310-5043-3-02014-00001 Secretaría de la Defensa Nacional, por importe de $30,467.38, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 210 días. En el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio número SFM1/CEN/002/2018, de fecha 15 de octubre de 2018, documentación comprobatoria y justificativa del gasto del saldo observado; sin embargo, no presentan respuesta o argumento alguno.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/004/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Generales			
10	**2-CEN-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 27 NC** Mediante solicitud de documentación e información preliminar según oficio No. HCE/OSF/DFEG/2504/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018; no proporcionaron el Manual de Administración de Remuneraciones.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/005/2021.** ***EN TRÁMITE.***
11	**2-CEN-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas electrónicas, con 1401 servidores públicos de los meses de enero a junio de 2018, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 27 de septiembre de 2018, se observó que realizaron pagos en efectivo el mes de junio a 874 servidores públicos correspondientes a personal sindicalizado, confianza y eventuales, por un importe de $35,073,293.54, forma de pago que contraviene lo establecido en el artículo 67, párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/006/2021.** ***EN TRÁMITE.***
12	**2-CEN-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la revisión física a una muestra de bienes muebles correspondiente al periodo de enero a junio de 2018, con base al reporte del parque vehicular proporcionado mediante oficio No. CMC/0897/2018 de fecha 27 de septiembre de 2018, emitido por la Dirección de Administración.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/006/2021.** ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**2-CEN-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 39 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a las partidas 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos y 26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, se observó un monto de **$259,627.30.**	**259,627.30.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/110/2020.*** En investigación e integración.
14	**2-CEN-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 40 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Centla, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $53,386,000.96, que deriva de 54 sentencias ejecutorias de un total de 247 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia. Así mismo, se constató que carece de su registro en Cuentas de Orden Contables, siendo necesaria la incorporación en libros con fines de recordatorio contable y administrativo, en razón de consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o presentarse en el futuro.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/007/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**2-CEN-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra de los Capítulos 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 5000 Bienes Muebles y 9000 Deuda Pública, se observó que las órdenes de pago números 930, 931, 932 y 936 todas de fecha 9 de marzo, 1371 de fecha 21 de marzo, 1461 y 1462 ambas de fecha 28 de marzo, 1763 de fecha 24 de abril, 1785 de fecha 26 de abril, 2040 y 2045 ambas de fecha 27 de abril, 2178 de fecha 9 de mayo, 2383 de fecha 16 de mayo, 2558 de fecha 25 de mayo, 2608 de fecha 28 de mayo, 2653, 2867 y 2874 todas ellas de fecha 30 de mayo, 2910 de fecha 31 de mayo, 3499, 3500, 3502, 3503 y 3520 todas de fechas 26 de junio de 2018, así como, los Estados de Actividades, de Situación Financiera, de Flujo de Efectivo, de Variación en la Hacienda Pública, de Cambios en la Situación Financiera, Analítico de la Deuda y otros pasivos, Reporte Analítico de los Activos, carecen de la firma de la C. Luz María Lara Rodríguez, Sindico de Hacienda; así también, falta de firma del C. Prof. Luis Gilberto Cauich Dzul, Sindico de Hacienda, en los Estados Analíticos de Ingresos por Fuente y Concepto y Analítico de Ingresos de los meses de marzo, abril, mayo y junio de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/007/2021.** ***EN TRÁMITE.***
16	**2-CEN-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que en el rubro 123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, refleja el importe de $803,623,541.14 y la relación	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de bienes inmuebles (Terrenos y Edificios) presentada por la Dirección de Administración, la cantidad de $19,613,583.52, reflejando diferencia de $784,009,957.62.		Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/007/2021.** ***EN TRÁMITE.***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
17	**2-CEN-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos, se observó un monto de $421,285.14	**421,285.14**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/111/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
18	**2-CEN-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/112/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específicamente a la partida 44115 Apoyo a la vivienda, mediante el proyecto o componente GC0351.- "Abastecimiento de Tanque de Almacenamiento de Agua Potable de 750 Lts. y Equipamiento", se observó el monto de $3,155.20, en virtud que la beneficiada C. Ana Luisa Mayo Gómez, manifestó no recibir el beneficio (1 tanque), por lo cual se dejó constancia mediante acta circunstanciada de fecha 23 de mayo de 2019		
19	**2-CEN-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida 44115 Apoyo a la vivienda, mediante los proyectos o componentes GC0372.- "Abastecimiento de Tanque de Almacenamiento de Agua Potable de 750 Lts. y Equipamiento", GC0414.- "Construcción de Sanitarios con Biodigestores", GC0415.- "Construcción de Sanitarios con Biodigestores", se observó que no se encontró documentales que acrediten el destino final del gasto, únicamente presentan una cédula de beneficiados (nombre y firma, sin hacer constancia de la entrega del apoyo en forma específica a cada uno de los beneficiarios), así mismo, no anexan lista de beneficiarios o acta de donación debidamente requisitada de acuerdo a su Manual de Normas Presupuestarias del Municipio de Centla, Tabasco.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/008/2021.** ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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 de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
20	**2-CEN-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra de movimientos auxiliares de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó el importe de $2,000,000.00, específicamente a la cuenta 11230-5335-1-00003-02018-00005.- HINV, S.A. DE C.V., SOFOM E.N.R. CREDI FACIL, toda vez que con fecha 04/09/2018, se realizó erróneamente mediante transferencia electrónica número 2703, por concepto de pago de crédito fácil de la 1ra. Quincena del mes de agosto, el importe de $2,000,000.00, debiendo ser la cantidad a depositar de $20,468.07, según documentación justificativa del gasto integrada en la póliza de egreso 108, de fecha 04 de septiembre de 2018. Cabe señalar que, en el proceso de la revisión mediante oficio CMC/0321/2019 de fecha 02/05/2019, el Lic. José Jiménez Méndez, Contralor Municipal remite en copias certificadas las acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal, consistente en la solicitud de audiencia por parte del Mtro. Jesús Alberto Camacho Mendoza, exdirector de Finanzas, ante la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros (CONDUSEF), según trámite del expediente número 2018/270/17647, recibido el 25/10/2019, derivado de un reclamo de depósito de más a la financiera HINV S.A. de C.V., SOFOM, E.N.R. por el importe de $2,000,000.00; no obstante lo anterior, el saldo que presenta la cuenta arriba citada al 31 de diciembre de 2018, no ha sido recuperado.	**2,000,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/113/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
21	**2-CEN-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO NO. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del proyecto GC0201 Combustible donado por la Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM), del periodo de julio a diciembre de 2018, consistente en el Suministro de combustibles 160,000 litros de gasolina magna y 60,000 litros de diésel), se observó un monto de $115,437.93, mediante orden de pago No. 5303 de fecha 31 de agosto de 2018, debido a que las bitácoras presentan suministro de combustible a la Patrulla FORD 2011, con número de serie 1FTMF1CM2BKD66652 e inventario CT-12441-5411-2011-0001-007-11-05-10, y según el inventario del parque vehicular proporcionado por la Dirección de Administración, la reporta en malas condiciones; misma que se constató con la verificación física, confirmándose que se encuentra abandonada en el retén municipal y visiblemente sin utilizar, dejando constancia mediante acta circunstanciada de fecha 22 de mayo de 2019, así como, con evidencia fotográfica de los hechos encontrados.	**115,437.93.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/114/2020.*** En investigación e integración.
Generales			
22	**2-CEN-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO NO. 22 NC** Derivado de la revisión a los montos reportados en las plantillas de personal de los meses de julio a diciembre de 2018, enviadas en cuenta pública mediante los oficios números DFM/396/2018, DFM/458/2018, DFM/513/2018, DFM/15/2018, DFM/07/2019 y DFM/064/2019, de fechas 30 de agosto,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	29 de septiembre, 04 de octubre, 21 de noviembre de 2018, 07 de enero y 31 de enero de 2019, respectivamente, en relación con los importes reflejados en los meses de julio a diciembre de 2018, en la cuenta contable 82500 Presupuesto Devengado, se detectaron las siguientes diferencias.		Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/035/2021.** ***EN TRÁMITE.***
23	**2-CEN-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO NO. 24 NC** Derivado de la revisión a una muestra de 56 expedientes de personal de Base, Confianza y eventual proporcionados por la Dirección de Administración mediante oficio CMC/0437/2019, de fecha 05 de junio de 2019, se observó que no se encuentran debidamente integrados conforme a la normatividad aplicable, dichos expedientes carecen de documentos tales como Registro ante el SAT, Correo, Solicitud de empleo, Curriculum, CURP, Acta de nacimiento, Cartilla militar, Comprobante de domicilio, Comprobante de estudios, Cartas de recomendación, Certificado médico y Constancia de no inhabilitado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/036/2021.** ***EN TRÁMITE.***
24	**2-CEN-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO NO. 26 NC** Derivado del análisis y revisión al inventario del parque vehicular proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que hay dos bienes inservibles y 4 en malas condiciones, misma que se constató con la verificación física, confirmándose que se encuentra en tales condiciones y visiblemente sin utilizar, dejando constancia mediante acta circunstanciada	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera,

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de fecha 22 de mayo de 2019, así como con evidencia fotográfica de los hechos encontrados, por consiguiente con oficio número SFM1/CEN/005/2019, de fecha 24 de mayo de 2019, se solicitó la documentación justificativa en copia certificada que avale el proceso de baja de los bienes. En respuesta, mediante oficio núm. DTM/129/2019 de fecha 06 de mayo de 2019.		Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/036/2021.** ***EN TRÁMITE.***
25	**2-CEN-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO NO. 27 NC** Derivado de la revisión a las adquisiciones de bienes muebles del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó que no proporcionaron lo solicitado mediante oficio SFM1/CEN/007/2019, de fecha 30 de mayo de 2019, consistente en copia certificada del registro contable de la donación del camión recolector de basura, marca International, modelo DT466, color blanco, con número de inventario CT-54103-2018-08-07-01, realizada por la empresa Halliburton de México, S. de R.L. de C.V., pago de tenencia o impuesto vehicular, alta del vehículo a nombre del ayuntamiento de Centla, Tabasco y factura endosada.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/036/2021.** ***EN TRÁMITE.***
26	**2-CEN-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO NO. 30 NC** Derivado de los Ingresos reflejados en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018 por importe de $546,513,344.73 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $7,942,499.75, suman un disponible para el ejercicio fiscal 2018 de $554,455,844.48, que comparado con el Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2018 en cantidad de $552,946,336.18; resulta una diferencia	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera,

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de $1,509,508.30.		Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/035/2021.** ***EN TRÁMITE.***
27	**2-CEN-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO NO. 31 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2018 (Formato 3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0631/2019, de fecha 04 de marzo de 2019, se observó que los ingresos más refrendos por importe de $551,482,341.43 (Formato 3) que comparados con lo que refleja el Anexo del Catálogo al 31 de diciembre de 2018 por un monto de $554,455,844.48, presenta una diferencia de $2,973,503.05; así mismo, no proporcionaron soporte documental de las diferencias reflejadas en dicho formato.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/035/2021.** ***EN TRÁMITE.***
28	**2-CEN-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO NO. 32 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de $23,562,076.23, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $27,478,371.10 menos Pasivo Circulante de $3,916,294.87, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $24,970,446.12, resulta una diferencia de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1,408,369.89.		CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/035/2021.** ***EN TRÁMITE.***
29	**2-CEN-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO NO. 34 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado del Ejercicio de Presupuesto 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 $229,039,604.06, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $237,037,305.25, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $7,997,701.19. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/037/2021.** ***EN TRÁMITE.***
30	**2-CEN-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO NO. 35 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra de movimientos auxiliares de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, del periodo de julio a diciembre de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/037/2021. *EN TRÁMITE.***
31	**2-CEN-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO NO. 37 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 11110 Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, se observó lo siguiente: **a)** El saldo por importe de $3,382,280.36, que presenta la cuenta contable 11110-1601-1-00003-02018-00005 municipio de Centla, no se ve reflejado en el arqueo de caja proporcionado por la Dirección de Finanzas mediante oficio no. DF/397/2019 de fecha 13 de junio de 2019; así también, envían pólizas y fichas de depósitos, los cuales son ilegibles, y al no enviar los estados de cuenta bancarios, no se puede identificar a que cuenta bancaria se realizaron dichos depósitos. **b)** El saldo por importe de $389,795.12, que presenta la cuenta contable 11110-5334-1-00003-02018-00005 municipio de Centla, por concepto de reintegro a FIII 2018, no se ve reflejado en el arqueo de caja proporcionado por la Dirección de Finanzas mediante oficio no. DF/397/2019 de fecha 13 de junio de 2019; así también, envían movimientos auxiliares del catálogo del 01 de enero al 30 de abril de 2019, en donde aún se refleja el saldo observado; por lo tanto se concluye que no se pudo conciliar a efecto de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/037/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	confirmar si lo efectivamente contabilizado correspondía por el concepto de reintegro y que se custodiaba en la caja municipal.		
32	**2-CEN-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO NO. 38 NC** Derivado del requerimiento de información para la auditoria del segundo semestre del ejercicio 2018, anexo del oficio no. HCE/OSFE/DFEG/FS/0631/2019, de fecha 04 de marzo de 2019, se observó que no proporcionaron lo requerido	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/037/2021. *EN TRÁMITE.***
33	**2-CEN-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO NO. 39 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, se observó que en el rubro 123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, refleja el importe de $902,555,394.70 y la conciliación por la Dirección de Administración, presenta la cantidad de $63,551,343.41, reflejando diferencia de $839,004,051.20.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/037/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
34	**2-CEN-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que 3 obras (OP0132, OP0130 y OP0133) presentan vicios ocultos con un monto de $160,612.50 y 2 obras (OP0130 y OP0133) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $50,036.52, que juntos suman un monto de $210,649.02.	**210,649.02**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/115/2020.*** En investigación e integración.
35	**2-CEN-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP0132), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $132,362.32.	**132,362.32**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/115/2020.*** En investigación e integración.
36	**2-CEN-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (OP0130 y OP0133), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/038/2021.** ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**2-CEN-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP0132, OP0130 y OP0133), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/039/2021. *EN TRÁMITE.***
38	**2-CEN-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a las obras públicas (OP0132, OP0133 y OP0130) se constató que presentan pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/040/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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 la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
39	**2-CEN-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 C** En visita física se constató que en 6 obras (OP0153, OP0009, OP0033, OP0011, OP0120 y GC0416), se observaron Obras que presentan vicios ocultos, Conceptos de obra pagados no ejecutados, Volúmenes de obra pagados en exceso, Obras que no están en operación y Obra por Administración Directa que presenta gastos en exceso en el suministro y colocación de insumos.	**4,352,317.46**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/116/2020.*** En investigación e integración.
40	**2-CEN-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (OP0153), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto $33,199.20.	**33,199.20**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/116/2020.*** En investigación e integración.
41	**2-CEN-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0153, OP0009, OP0011 y OP0120), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (OP0009) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/038/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-CEN-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 11 expedientes unitarios de obra pública (OP0165, OP0153, OP0005, OP0013, OP0009, GC0416, OP0003, OP0033, OP0011, OP0030 y OP0120), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/039/2021. *EN TRÁMITE.***
43	**2-CEN-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del analisis a la documentacion se constato 6 expediente de obra (OP0004, OP0005, OP0013, OP0009, OP0003 y OP0011) presentan Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; 3 obras (OP0153, OP0030 y OP0120) presentan Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte; 6 obras (OP0029, OP0013, OP0003, OP0011, OP0030 y OP0120) presentan Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y 6 obras (OP0004, OP0005, OP0013, OP0009, OP0003 y OP0120) presentan Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/040/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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			
44	**2-CEN-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 23 C** En visita física se constató que de 4 obras (OP0143, OP0144, OP0145 y OP0146), que presentan vicios ocultos, 2 obras (OP0145 y OP0146) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso y una obra (OP0146) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.	**323,198.23**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/117/2020.*** En investigación e integración.
45	**2-CEN-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (OP0143, OP0144 y OP0145), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/038/2021. *EN TRÁMITE.***
46	**2-CEN-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0143, OP0144, OP0145 y OP0146), se constató se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/039/2021.** ***EN TRÁMITE.***
47	**2-CEN-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0143, OP0144, OP0145 y OP0146) se constató que existen obras que presentan Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y Fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/040/2021.** ***EN TRÁMITE.***
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
48	**2-CEN-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 31 C** En visita física se constató que de 2 obras (OP0141 y OP0122), presentan vicios ocultos, una obra (OP0122) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados y una obra (OP0122) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso.	**125,993.25**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/118/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
49	**2-CEN-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expedientes unitarios de obra pública (OP0122) se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/038/2021. *EN TRÁMITE.***
50	**2-CEN-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP0141 y OP0122), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/039/2021. *EN TRÁMITE.***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
51	**2-CEN-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP0141 y OP0122) se constató que se presentó el Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y Fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/040/2021. *EN TRÁMITE.***
Programas Regionales			
52	**2-CEN-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 39 C** En visita física se constató que de 1 obra (OP0150) presentan vicios ocultos con un monto de y presentan conceptos de obra pagados no ejecutados.	**36,193.57**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/119/2020.*** En investigación e integración.
53	**2-CEN-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 45 NC** Como resultado del análisis a la documentación a tres expedientes unitarios de obra pública (OP0149, OP0150 y OP0152 se constató que presentan Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, Estimaciones	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3387/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	formuladas sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y Fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/PAD/040/2021. *EN TRÁMITE.***
	MONTO TOTAL:	**8,010,263.42**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
PRIMER SEMESTRE			
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
1	Proyecto OP0002.- Ampliación de red eléctrica Col. Caparroso (Refrendo 2016) (Antes OP0155), ubicado en Col. Caparroso, con una meta final de 25 postes **Números. - 1.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5,** **Clave:** 2-CEN-17-AS1-AT01-0001 2-CEN-17-AS1-AT01-0002 2-CEN-17-AS1-AT01-0003 2-CEN-17-AS1-AT01-0004 2-CEN-17-AS1-AT01-0005	**273,240.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	Proyecto OP0004 (OP0157).- Construcción de cancha de usos múltiples y techado, ejido Fronterita, Centla, Tabasco, ubicado en ejido Fronterita, Centla, Tabasco, con una meta final de 1.00 techado. **Números. - 1.3, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5,** **Clave:** 2-CEN-17-AS1-AT01-0006 2-CEN-17-AS1-AT01-0007 2-CEN-17-AS1-AT01-0008 2-CEN-17-AS1-AT01-0009 2-CEN-17-AS1-AT01-0010 2-CEN-17-AS1-AT01-0011	**17,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	Proyecto OP0003 (OP0156).- Construcción de cancha de usos múltiples y techado, (Refrendo 2016) (antes OP0156), ubicado en Ejido Constancia y Venecia, con una meta final de 1.00 techado. **Números. - 1.3, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5** **Clave:** 2-CEN-17-AS1-AT01-0015	**8,697.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	2-CEN-17-AS1-AT01-0016 2-CEN-17-AS1-AT01-0017 2-CEN-17-AS1-AT01-0018 2-CEN-17-AS1-AT01-0019 2-CEN-17-AS1-AT01-0020		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PARTICIPACIONES FEDERALES			
4	**2-CEN-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a las ministraciones específicamente a las Participaciones Federales, a los estados de cuentas bancarios y a la hoja de liquidación emitida por la Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado de Tabasco, respecto de los recursos ministrados al Municipio de Centla, Tabasco de fecha a 31 de diciembre de 2017 con folio No. DCH-190, se determinó que se le ministró al municipio un importe $238,877,909.00 y según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2017, enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización, el Municipio tiene registrado contablemente en la cuenta 42110.- Participaciones un importe de $247,513,609.58, reflejando una diferencia.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3454/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/042/2020** ***EN TRÁMITE.***
5	**2-CEN-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 27 N.C** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al período de julio a diciembre de 2017, se observó	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	que no emiten el Informe sobre Pasivos Contingentes y las Notas a los Estado Financieros no cumplen con los lineamientos de presentación establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuales señalan que en el caso de las Notas de Desglose deberán clasificarse en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses, en el caso de las cuentas de Activo; y en el caso de las cuentas de Pasivos, una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.		Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
6	**2-CEN-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 30. N.C** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2017; se determinó un Déficit en cantidad de $5,925,239.23, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $10,302,874.20 menos el Pasivo Circulante de $16,228,113.43; cabe señalar que el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 contempla Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un importe de $8,650,000.00, que al efectuar la determinación de la Disponibilidad o Déficit Financiero no se consideró ya que el ente efectuó la cancelación del registro contable por concepto de recursos pendientes por ministrar.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3454/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/042/2020** ***EN TRÁMITE.***
7	**2-CEN-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 31. N.C** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos y	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3454/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	comparado con la Disponibilidad Financiera al 31 de diciembre de 2017; se determinó que no cuentan con el recurso financiero para cubrir el presupuesto por devengar correspondiente a las obras y acciones no iniciadas las cuales hacen un importe de $6,420,574.69, toda vez que el municipio tiene un déficit por el importe de $5,925,239.23.		de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/042/2020** ***EN TRÁMITE.***
8	**2-CEN-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 35. N.C** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización correspondiente al período de julio a diciembre de 2017, se observaron diferencias entre el Estados de Actividades y el Flujo de Efectivo.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3454/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/042/2020** ***EN TRÁMITE.***
9	**2-CEN-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a las ministraciones específicamente a las Participaciones Federales, a los estados de cuentas bancarios y a la hoja de liquidación emitida por la Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado de Tabasco, respecto de los recursos ministrados al Municipio de Centla, Tabasco de fecha	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3454/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	a 31 de diciembre de 2017 con folio No. DCH-190, se determinó que se le ministró al municipio un importe $238,877,909.00 y según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2017, enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización, el Municipio tiene registrado contablemente en la cuenta 42110.- Participaciones un importe de $247,513,609.58, reflejando una diferencia.		Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/042/2020** ***EN TRÁMITE.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
10	**2-CEN-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que 6 obras (OP0001, OP0055, OP0052, OP0051, OP0049 y OP0053), presentan irregularidades físicas por un monto de $2,411,672.04, 3 obras (OP0001, OP0052 y OP0053) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $403,992.16, 2 obras (OP0001, OP0055, OP0052) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $739,957.14 y 2 obras (OP0001, OP0055) que se ejecutaron sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $26,303.43; que juntos suman un monto de $3,581,924.77.	**1,599,660.94**	Con fecha 16 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/005/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***
11	**2-CEN-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (OP0001) 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: (OP0001) Director Responsable de Obra por un monto de $74,408.00.	**74,408.00**	Con fecha 26 de octubre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/580/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
12	**2-CEN-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0001, OP0055, OP0052, OP0051, OP0049 y OP0053), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (OP0052) 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
13	**2-CEN-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0001, OP0055, OP0052, OP0051 y OP0053), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
14	**2-CEN-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0001, OP0052, OP0051 y OP0049), de uno (OP0052) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP0052) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 3 (OP0001, OP0052, OP0049) se constató que sus estimaciones se	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (OP0052, OP0051) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP0051) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP0051) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		
15	**2-CEN-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado de la inspección física a 6 Obras Públicas (OP0001, OP0055, OP0052, OP0051, OP0049 y OP0053), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además 2 obras (OP0001, OP0052) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***
16	**2-CEN-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 11. C** En visita física se constató que 2 obras (OP0056 y OP0062), presentan irregularidades físicas por un monto de $1,190,486.48, además presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1,189,098.20 y una obra (OP0056) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $16,598.43; que juntos suman un monto de $2,396,183.11.	**631,822.86**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/015/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
17	**2-CEN-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP0056 y OP0062), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
18	**2-CEN-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0056), se constató 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
19	**2-CEN-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 18. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP0056 y OP0062), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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 CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***
20	**2-CEN-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 19. C** En visita física se constató que 2 obras (OP0005 y OP0006), presentan irregularidades físicas por un monto de $436,160.25.	**436,160.25**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/019/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE***.
21	**2-CEN-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0005 y OP0006), 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
22	**2-CEN-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0006), 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
23	**2-CEN-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0005 y OP0006), de 2 (OP0005 y OP0006) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP0005) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (OP0005 y OP0006) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
24	**2-CEN-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 26. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP0005 y OP0006), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***
25	**2-CEN-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0044 y	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	OP0043), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.		Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
26	**2-CEN-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 32. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0044 y OP0043), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP0043) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP0044) se constató que 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
27	**2-CEN-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 33. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP0044 y OP0043), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
28	**2-CEN-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 34. C** En visita física se constató que 4 obras (OP0123, OP0109, OP0040 y OP0041), presentan irregularidades físicas por un monto de $497,477.92, una obra (OP0123) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $18,419.47, 2 obras (OP0040 y OP0041) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $219,747.30 y 2 obras (OP0040 y OP0041) que se ejecutaron sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $534,336.45; que juntos suman un monto de $1,269,981.14.	**907,648.93**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/018/2019.*** En investigación e integración. ***EN TRÁMITE.***
29	**2-CEN-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 36. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP0123), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $435,369.33.	**423,146.53**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
30	**2-CEN-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP0109), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
31	**2-CEN-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 41. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0109, OP0040 y OP0041), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
32	**2-CEN-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 43. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0123, OP0109 y OP0041), de uno (OP0109) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (OP0123) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (OP0041) se constató que 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/014/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 29 de octubre de 2019, mediante oficio CM/UI/0013/2019, informan el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CMC/UI/PI/007/2019***. ***EN TRÁMITE.***
33	**2-CEN-17-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 44. NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (OP0123, OP0109, OP0040 y OP0041), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3389/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centla, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Frontera, Centla, Tabasco, informó mediante oficio número CMC/0324/2021 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **CMC/UI/PI/041/2020** ***EN TRÁMITE.***
MONTO TOTAL:		**4,372,185.48**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 1.-** Sueldos y salarios, categorías no se encuentran en el tabulador de sueldos del municipio.	**330,892.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/163/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Generales** **Punto 7.-** Categorías pagadas no consideradas en el tabulador de sueldos.	**193,652.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/004/2021-CENTLA.** **70,020.16** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley por reprogramación.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Punto 2.-** Categorías no contempladas en el tabulador de sueldos.	**49,405.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/164/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
4	**Punto 3.-** Categorías no contempladas en el tabulador de sueldos.	**84,958.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/165/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en la etapa de desahogo de pruebas.
5	**Punto 6.-** 4413 Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y ayuda extraordinaria, falta de documentación comprobatoria y justificativa del gasto.	**97,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/108/2020-CENTLA** de fecha 17 de julio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Categorías no contempladas en el tabulador de sueldos.	**230,736.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/158/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Punto 2.-** Categorías no contempladas en el tabulador de sueldos.	**86,979.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/159/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
8	**PROYECTO OP0004.-**	**671,012.85**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/134/2021-CENTLA** de fecha 21 de junio de 2021. Por monto 46,398.93 **observación 2.7** **Status:** Se encuentra pendiente Audiencias de Ley.
9	**PROYECTO OP0003.-**	**498,675.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/152/2021-CENTLA** de fecha 22 de junio de 2021. **Status:** Se encuentra en la etapa análisis y valoración de pruebas.
10	**PROYECTO OP0005.-**	**1,310,192.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/152/2021-CENTLA** de fecha 28 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
11	**PROYECTO OP0001.-**	**105,099.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/167/2021-CENTLA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**PROYECTO OP0128.-**	**201,159.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/176/2021-CENTLA** monto **10,640.45** **Status:** Se encuentra en proceso de notificación. Mediante Tarjeta informativa número **T.I./DATEPIP/MUN/102/2021** de fecha 11 de junio de 2021, se solvento un monto de 201,159.45
13	**PROYECTO OP0008.-**	**2,974,454.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2021-CENTLA** de fecha 24 de mayo de 2021. **Status:** Se encuentra en proceso de notificación.
14	**PROYECTO OP0108.-**	**79,063.96**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/135/2021-**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
			CENTLA de fecha 16 de abril de 2021, monto 59,111.78 observación 2.29 y 2.30 **Status:** Se encuentra en la etapa de notificación de presuntos responsables. Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/188/2021-CENTLA**. Monto 19 952.18 observación 2.31 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**PROYECTO OP0002.-**	**70,933.51**	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/151/2021-CENTLA** de fecha 22 de abril de 2021. **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
16	**PROYECTO OP0095.-**	**13,467.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/168/2021-CENTLA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**PROYECTO OP0012.-**	**2,318,367.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/175/2021-CENTLA** de fecha 2 de mayo de 2021. **Status:** Se encuentra en proceso de notificación.
MONTO TOTAL:		**9,316,150.78**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto 3.-** Compra de vales de combustibles a vehículos no contemplados en el parque vehicular.	**392,101.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DSAJ/PFRR/122/2019-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Punto 4.-**	**575,430.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/123/2019-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
3	**Punto 5.-** Retención del ISR y pagos indebidos de indemnizaciones.	**575,430.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DSAJ/PFRR/123/2019-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Percepciones netas mayores a las establecidas	**54,549.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	a su superior jerárquico		Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/023/2020-CENTLA** de fecha 19 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Rubros Específicos** **Punto 5.-** 3313 Asesorías legales y fedatarias	**290,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/062/2020-CENTLA.**
6	**Punto 6.-** Compras de medicamentos donados a personas de escasos recursos económicos	**253,336.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/063/2020-CENTLA.**
7	**Punto 7**.- Retenciones efectuadas a los trabajadores por cuotas sindicales.	**1,389,626.34**	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 a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/031/2020-CENTLA.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/032/2020-CENTLA** de fecha 21 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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			
8	**Rubros Específicos** **Punto 4.-** 3313 Asesorías legales y fedatarias	**2,807,200.00**	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 expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/087/2020-CENTLA Inciso B** monto **243,600.00** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas. Se emitió Sobreseimiento del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/087/2020-CENTLA,** oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/5736/2020 de fecha 9 de diciembre de 2020. Inciso A Y C Monto **2,563,600.00** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto 5.-** 21170 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**2,000,273.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/088/2020-CENTLA.**
10	**Punto 6.-** Suministro de combustible que no se encuentra contemplado en el parque vehicular.	**83,266.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/070/2020-CENTLA** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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			
11	**Participaciones Federales** **Punto 1**.- Remuneraciones mayores, a las establecidas en el tabulador de sueldos autorizados.	**2,054,008.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/095/2020-CENTLA** 1,952,911.89. Status: Se encuentra en audiencias de Ley.
12	**Punto 2**.- Proyecto GC203 "Gastos indirectos para la Administración del Ramo General 33 Fondo III Infraestructura Social Municipal"	**168,490.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/148/2020-CENTLA** de fecha 26 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Punto 3**.-. Proyecto GC147	**4,381,551.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/096/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
14	**Punto 4**.- 3313 Asesorías legales y fedatarias	**684,400.00**	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 expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/097/2020-CENTLA Inciso A** monto **324,800.00** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas. Se emitió Sobreseimiento del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/097/2020-CENTLA**. Inciso B) Monto **359,600.00** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**Generales** **Punto 6**.- Recursos pendientes de devengar	**7,000,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/149/2020-CENTLA** de fecha 27 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 7**.- Adeudo por concepto de servicio de energía eléctrica.	**16,328,074.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/099/2020-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
17	**Punto 8**.- Importes no registrados en el pasivo	**172,004.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/150/2020-CENTLA** de fecha 27 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
TERCER TRIMESTRE			
18	**Punto 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo (**competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
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:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
19	**Proyecto OP0007.-**	**337,017.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/217/2017-CENTLA.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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			
20	**Proyecto OP0016.-**	**62,652.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/230/2017-CENTLA, mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/503/2020 de fecha 23 de enero de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Proyecto OP0015.-**	**62,652.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/225/2017-CENTLA, mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/502/2020 de fecha 23 de enero de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Proyecto OP0064.-**	**20,654.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/311/2017-CENTLA.**
23	**Proyecto OP0056.-**	**626,336.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
			Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/079/2020-CENTLA** de la Observación **2.4** de fecha 01 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Proyecto OP0050.-**	**19,642.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/310/2017-CENTLA.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
PRIMER TRIMESTRE			
25	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
a).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
26	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
27	**Proyectos OP0015, OP0016**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP0015 y OP0016** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
A). **FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
28	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**40,338,695.54**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 1.-** Sueldos a personal que no labora en el ayuntamiento	**886,774.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2018-CENTLA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
2	**Punto 2.-** Comisión al sindicato por tiempo indefinido	**61,907.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/074/2018-CENTLA** **Status:** Pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
3	**Punto 3.-** 21170 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	**1,135,460.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/077/2018-CENTLA** **Status:** Pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
	TERCER TRIMESTRE		
4	**Punto 1.-** Recibos de nómina de pagos a personal que no labora en el ayuntamiento	**590,102.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2018-CENTLA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto 2.-**		
	CUARTO TRIMESTRE		
6	**Punto 2.-** Pagos a personal que no labora en el ayuntamiento.	**668,335.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2018-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley
	TERCER 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:***		
7	**Proyecto OP0028:**	**339,663.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/068/2018-CENTLA.** Punto 2.5 y 2.6. monto **339,663.50** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Proyecto OP0154.-**	**6,216.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/065/2018-CENTLA** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
9	**Proyecto OP0207**	**6,991.57**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/065/2018-CENTLA** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
10	**Proyecto OP0072.-**	**2,035,874.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/016/2019-CENTLA** por un monto 44,724.36. Punto 2.3 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
11	**Proyecto OP0073.-**	**22,364.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2018-CENTLA** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
12	**Proyecto OP0188**	**23,326.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2018-CENTLA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
13	**Proyecto OP0189.-**	**11,663.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2018-CENTLA.** **Status**: Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas**.**
14	**Proyecto OP0190.**	**26,241.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2018-CENTLA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
15	**Proyecto OP0039.-**	**8,132.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/015/2019-CENTLA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
16	**Proyecto OP0141.-**	**8,022.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/014/2019-CENTLA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**5,831,076.03**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-** Capítulo 1000-Servicios Personales Comparación de las percepciones netas obtenidas contra los montos señalados en el tabulador de sueldos	**1,092,784.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/013/2016-CENTLA.** **Status:** Se encuentra en proyecto de Reoslución.
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
2	**Generales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto No. 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
7	**Generales** **Punto N° 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
8	**Proyecto OP0007.-**	**8,388.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP007 y OP0012 radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/181/2017-CENTLA** por un monto total 27,342.55 **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
9	**Proyecto OP0012.-**	**17,678.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP007 y OP0012 radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/181/2017-CENTLA** por un monto total $27,342.55 **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto OP0131.-**	**3,169,070.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP0131, GC0103 y OP0040 acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/182/2017-CENTLA por un monto total de $3,890,399.79 **Status:** se encuentra en estudio y valoración de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto GC0103**	**720,079.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP0131, GC0103 y OP0040 acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/182/2017-CENTLA por un monto total de $3,890,399.79 **Status:** se encuentra en estudio y valoración de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, 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
12	**Proyecto OP0040.-**	**1,249.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP0131, GC0103 y OP0040 acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/182/2017-CENTLA por un monto total de $3,890,399.79 **Status:** se encuentra en estudio y valoración de Pruebas.
MONTO TOTAL:			**5,009,251.44**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-** 2112 Proveedores por pagar a corto azo	**1,468,640.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se inició Procedimiento radicándose con el número **HCE/OSF/DAJ/012/2017-CENTLA**. **Status:** Se encuentra para proyecto de Resolución.
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**		
3	**Punto No. 3.** **-**		
4	**Punto No. 4.-**		
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**		
CUARTO TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO**			
6	**Autoevaluación.** **Punto No. 22.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTLA, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
7	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP0033.-**	**38,963.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió sobreseimiento de fecha 17 de julio del 2017 con el oficio número HCE/OSFE/DAJ/2898/2017 del expediente **HCE/OSF/DAJ/106/2016-CENTLA**. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Proyecto OP0001.-**		
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Proyecto OP0189.-**	**75,822.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se inició Procedimiento radicándose con el número **HCE/OSF/DAJ/006/2017-CENTLA**. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir la resolución.
MONTO TOTAL:		**1,583,426.38**	

No.- 5795

DECRETO 038

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- 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 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$3,290,850,387.63,** de los cuales devengó un importe de **$2,228,849,636.45,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y 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, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en los **Anexos 4 y 5** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en los **Anexos 4 y 5** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al

ejercicio 2016, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en los **Anexos 6 y 7** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 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.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 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.

DÉCIMO SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **262,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **M**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública de los **ejercicios 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.

DÉCIMO NOVENO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** 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 el siguiente

DECRETO 038

ARTÍCULO ÚNICO.- 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 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Octavo**, este H. 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, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal electrónica con 6,129 Servidores Públicos, proporcionada mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 03 de noviembre de 2020; se determinó la cantidad de $2,217.17, en virtud que en el mes de marzo los servidores públicos eventuales la C. María Guadalupe Pérez Cruz y el C. Jorge Vázquez Cruz, ambos con categoría Auxiliar percibieron sueldos por importe de $11,078.72 cada uno, que comparado contra al monto máximo establecido en el Tabulador de Sueldos Mensuales 2020 para esa categoría por importe de $9,970.14, se tienen excedentes en cantidad de $1,108.58 por cada uno de los servidores públicos.	**2,217.17**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
2	**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	**124,226.30**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
3	**3-CTR-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 43906 Transferencias para gastos en el desempeño de las funciones del Cabildo, se determinó la cantidad de $3,407,078.52, en virtud que no se encontró el listado de beneficiarios, solicitudes, identificaciones, recibos, actas de donación, de cada uno de los apoyos entregados a los beneficiarios por conducto de los regidores, autorizado mediante 12 órdenes de pago con Nos. 1, 51, 634, 1372, 2795, 3418, 4423, 5115, 5681, 6421, 6936 y 7649 de fecha 09 y 23 de enero, 10 y 20 de febrero, 05 y 17 de marzo, 01 y 13 de abril, 07 y 21 de mayo, 08 y 22 de junio respectivamente, todas del año 2020, por un importe de $283,923.21 cada una.	**3,407,078.52**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
4	**3-CTR-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Licitación Simplificada Consolidada Mayor, celebrada en la Tercera Sesión Extraordinaria de fecha 07 de febrero de 2020, referente al arrendamiento de dos equipos especiales hidroneumáticos de alta presión y succión por alto vacío para desazolve de alcantarillado sanitario con tanque de aguas residuales de 12 metros cúbicos, para operar 12 horas diarias, solicitado por la Coordinación de Sistema de Agua y Saneamiento adjudicado al proveedor Architecture and Construction S.A. de C.V. mediante Contrato de Prestación de Servicios no. CPS-019-19-2020 de fecha 10 de febrero de 2020, por importe de $1,148,400.00, se detectó que dicho contrato no contiene las Cláusulas a).-Donde establezca la descripción pormenorizada de los equipos arrendados detallando los datos de identificación como	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	tipo, marca, modelo, número de serie, de motor y de placas, color, tarjeta de circulación; b).- Donde establezca la Identificación del personal operativo para acreditar su relación laboral (Credencial de Elector, Registro de alta ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, licencia de manejo); c).-Donde establezca la calendarización o programa del servicio a realizar y si estos abarcarán unos o más lugares en un solo día; d).-Donde establezca la forma, periodicidad y lugar de los reportes del servicio (Bitácora día o semana); e).-En la Cláusula SEXTA: Supervisión: no identifica al Servidor Público para supervisar dicho servicio.		
5	**3-CTR-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal electrónica con 6,129 Servidores Públicos, proporcionada mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 03 de noviembre de 2020, se determinó la cantidad de $89,654.95, en virtud de que 21 Servidores Públicos excedieron sus percepciones ordinarias netas pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Sueldos Mensuales 2020	**89,654.95**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
6	**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 conyugues 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	**316,922.52**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	de noviembre de 2020 y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados mediante oficio No. OSFE/SFEM2/CTR-20/AS1/010 de fecha 16 de diciembre de 2020.		
7	**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.	**107,966.09.**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
8	**3-CTR-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 39403 Otras asignaciones derivadas de resoluciones de ley, se detectó diferencia por la cantidad de $112,234.25, entre el Informe de Pasivos Contingentes Apartado Laudos Laborales del mes de enero de 2020 por importe de $3,349,191.09 y el convenio de promesa de pago celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje de Gobierno del Estado de Tabasco de fecha 08 de enero de 2020 por la cantidad de $3,236,956.84 del expediente laboral no. 451/2010, autorizado mediante orden de pago no. 467, de fecha 05 de febrero de 2020.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
9	**3-CTR-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 16 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33104 Otras asesorías para la operación de programas, por servicio notarial para las actividades que se llevan a cabo en las unidades del H. Ayuntamiento de Centro, autorizado mediante orden de pago no. 2517 de fecha 02 de marzo de 2020 del proveedor Ramón Hipólito Hernández Aguayo, se determinó la cantidad de $183,132.01, en virtud que anexan una Fe de Hechos de la escritura no. 7042; volumen CXLI con fecha 24 de junio 2019, la cual no corresponde al ejercicio fiscal 2020 auditado.	**183,132.01**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
10	**3-CTR-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 17 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33104 Otras asesorías para la operación de programas, autorizado mediante 4 órdenes de pago con nos. 4697, 5986, 6337 y 6957 de fechas dos órdenes del día 02,18 de mayo y 09 de junio todas del 2020 respectivamente, por un importe de $242,045.00 cada una, del proveedor Solin Suministros RH S.A. de C.V. se determinó la cantidad de $968,180.00, en virtud que no se encontró documentación sobre la implementación y ejecución, conforme a la Cláusula primera del Contrato de Prestación de Servicios no. CPS-029-10-2020 de fecha 02 de marzo de 2020, referente a “servicios profesionales de organización e incorporación electrónica de los documentos que se encuentran integrados en los expedientes personales de los trabajadores activos e	**968,180.00**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	inactivos como parte de los procesos administrativos referente a los expedientes de personal que labora en el H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco", cabe hacer mención, que una de las responsabilidades de la Dirección de Administración es la de llevar a cabo estas mismas actividades del personal administrativo del Municipio.		
11	**3-CTR-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33104 Otras asesorías para la operación de programas, autorizado mediante órdenes de pago nos. 4698, 5987, 6334 y 6958 de fechas dos órdenes del día 02,18 de mayo y 09 de junio todas del 2020 respectivamente, por un importe de $424,560.00 cada una, del proveedor Zapata Campos y Asociados, S.C.; se determinó la cantidad de $1,698,240.00, en virtud que no se encontró documentación sobre la implementación y ejecución, conforme a lo establecido en la Cláusula primera del Contrato de Prestación de Servicios no. CPS-028-10-2020 de fecha 02 de marzo de 2020, referente a los "servicios de identificación de los posibles riesgos a los que se enfrentan en el área de control financiero, prevención de los riesgos, monitoreo de la efectividad de los controles, resolución de los problemas que se pudieran presentar en razón de los cambios tecnológicos y contar con personas, aseguramiento a los Directivos y trabajadores para que los sistemas en operación sean aceptados y entendidos por todo el personal involucrado".	**1,698,240.00**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
12	**3-CTR-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis al Convenio específico de colaboración que celebran por una parte la Congregación Mariana Trinitaria, A.C. y el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco de fecha 02 de enero de 2020, para realizar la acción institucional denominada Nutriendo a las Familias de Centro, para el ejercicio fiscal 2020 consistente en entregar un donativo en especie consistente en veintiocho (28) litros de leche líquida mensual por familia, ejecutada por la Dirección del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, se detectó que no se entregaron los donativos en especie, sino que se entregaron en cantidades en efectivo para la adquisición de dicha leche a cada uno de los beneficiarios, incumpliendo con lo establecido en dicho convenio.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
13	**3-CTR-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44503 Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro (del Proyecto 00319 Programa Pintando la Escuela), mediante orden de pago No. 5498 de fecha 28 de abril de 2020, por importe de $34,240.00, del proveedor Materiales para el Desarrollo de México, S.A. de C.V., se detectó que no están publicadas en el Periódico del Estado de Tabasco las Reglas de Operación de dicho proyecto.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
14	**3-CTR-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 24 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Licitación Pública no. 56064001-015-19 de fecha 02 de enero de 2020, referente a la Contratación de servicio de carga y traslado de residuos sólidos urbanos del Centro de transferencia al relleno sanitario, solicitado por la Coordinación de Limpia y Recolección de Residuos Sólidos, adjudicado al proveedor Comercial en Fletes México, S.A. de C.V. mediante Contrato de Prestación de Servicios no. CPS-002-26-2020 con vigencia del 02 de enero al 31 de agosto de 2020 por importe de $23,887,508.80.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
15	**3-CTR-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 25 NC.** Mediante Acta Circunstanciada de verificación física al Centro de Transferencia, donde se depositan los residuos sólidos urbanos recolectados por la Coordinación de Limpia y Recolección de Residuos Sólidos Urbanos, que serán transportados al Relleno Sanitario de fecha 13 de enero de 2021 ubicado en la Ranchería Anacleto Canabal Tercera Sección del Municipio de Centro, Tabasco, se detectó que el terreno utilizado como depósito carece de barda perimetral que delimite su colindancia con otros predios.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
16	**3-CTR-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 31 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica, correspondiente al mes de marzo de 2020, proporcionada mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 03 de noviembre de 2020, se determinó la cantidad de $4,851.28, del Servidor Público eventual Ángel Mario Sánchez Gutiérrez, con categoría de Auxiliar	**4,851.28.**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	Inspector de Materiales, debido a que excedió sus percepciones ordinarias netas pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Sueldos Mensuales 2020.		
17	**3-CTR-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 34 NC.** De la revisión efectuada al Capítulo 3000 Servicios Generales específicamente la Partida Presupuestal 31101 energía eléctrica, se detectó que no están provisionados en el Pasivo Circulante del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, los adeudos contraídos con el proveedor CFE, Suministrador de Servicios Básicos en cantidad de $6,429,793.68 por el consumo de energía eléctrica, de los sistemas de agua potable de la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento (S.A.S) del Municipio de Centro, Tabasco.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
18	**3-CTR-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 37 C.** Derivado del análisis a las cuentas bancarias correspondiente al mes de mayo de 2020, mediante póliza de egresos no. 221 de fecha 15 de mismo mes y año, se determinó la cantidad de $3,949.03, por intereses no percibidos, en virtud de que el recurso estuvo en poder de un tercero referente al pago otorgado al proveedor Consorcio Domagui, S.A. de C.V. por importe de $547,235.09 soportado con el folio fiscal no. 8108C91D-A280-4CDA-9786-7FF4054F9640, mismo recurso que se devolvió el día 12 de junio de 2020 a esta cuenta bancaria, transcurriendo 28 días naturales, desde la fecha en que se otorgó el 30% de anticipo al contrato de obra no.CO-K0297-011E/2020 denominado construcción de techado en área de impartición de educación física de la escuela primaria Luis Donaldo Colosio Murrieta de la Colonia Casa Blanca segunda sección, Villahermosa, Tabasco correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F.	**3,949.03**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
Convenio de Coordinación H. Ayuntamiento-Gobierno del Estado (SAPAET)			
19	**3-CTR-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 38 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal electrónicas con 6,129 Servidores Públicos, proporcionada mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 03 de noviembre de 2020, se determinó la cantidad de $59,460.06, en virtud de que 12 Servidores Públicos excedieron sus percepciones ordinarias netas pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Sueldos Mensuales 2020	**59,460.06**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
20	**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 2020, autorizado mediante las órdenes de pago nos. 6314 y 6635, de fecha 16 de mayo y 02 de junio ambas del 2020, respectivamente.	**31,271.04**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
21	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
22	**3-CTR-20-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 55 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Informe de Pasivos Contingentes Apartado Laudos Laborales del mes de junio de 2020 y el oficio de contestación número TCyA/Presidencia/009/2020 de fecha 27 de octubre de 2020, emitido por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Gobierno del Estado de Tabasco respecto a la información solicitada por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/4537/2020 de fecha 21 de octubre de 2020, se detectó diferencia en los expedientes siguientes: Nos. 517/2007 de fecha 05 de septiembre de 2017 con estatus Resolución a nombre de Aurora Morales, Nidia Rodríguez Priego y Otros refleja en el informe el importe de $25,000.00 y el oficio del Tribunal informa el importe de $686,020.56, existiendo una diferencia por la cantidad de $-661,020.56; Nos. 328/2014 de fecha 02 de octubre de 2018 con estatus Firme a nombre de Manuel Flores Castellanos refleja en el informe el importe de $21,108,757.53 y el oficio del Tribunal informa el importe de $11,320,447.70, existiendo una diferencia por la cantidad de $9,788,309.83 y Nos. 004/2008 de fecha 04 de abril de 2017 con estatus Resolución a nombre de Manuel Zapata Zapata refleja en el informe el importe de $1,271,280.31 y el oficio del Tribunal informa el importe de $1,162,394.80, existiendo una diferencia por la cantidad de $108,885.51.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
23	**3-CTR-20-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 62 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 encontró que no se encuentran elaborado ni publicado el Formato 3 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
24	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
25	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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			
Participaciones a Municipios			
26	**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.**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
27	**3-CTR-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0219), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
28	**3-CTR-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0219), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
29	**3-CTR-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C.** 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	**24,397.30**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	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.		
30	**3-CTR-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K0210, K0207, K0202), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
31	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Convenio FISE-Bienestar H. Ayuntamiento			
32	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
33	**3-CTR-20-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 26 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0209), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
34	**3-CTR-20-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 28 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, la obra (K0221) 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 $10,997.28.	**10,997.28**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
35	**3-CTR-20-AS1-AT01-0014** **RESULTADO No. 32 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0221), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
CAPUFE			
36	**3-CTR-20-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 38 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0216), se constató 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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
37	**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 se ejecutó en un período mayor al programado y presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
38	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
39	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
40	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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			
41	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
42	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
43	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
44	**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 de 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 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.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
45	**3-CTR-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, autorizado mediante orden de pago no. 14725, de fecha 10 de diciembre de 2020, se determinó la cantidad de $203,528.48, en virtud que se detectó suministro de combustible a vehículos en los días en que se encontraban en reparación relacionados mediante bitácora emitida por el Proveedor.	**203,528.48**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
46	**3-CTR-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44113 Cooperaciones diversas, autorizado mediante orden de pago no. 13279 de fecha 21 de noviembre de 2020, por pago de nueve (9) cirugías de bypass, se determinó la cantidad de $75,400.00, por no presentarse en las instalaciones del Ente fiscalizado uno de los pacientes con obesidad, para confirmar el beneficio otorgado a través del Programa “Pierde peso y Gana Vida”.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
47	**3-CTR-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles en específico a la partida presupuestal 58101 Terrenos, autorizado mediante orden de pago no. 10119 de fecha 27 de agosto de 2020, por concepto de adquisición de un predio, para la construcción de infraestructura escolar, ubicado en la ranchería Aztlán primera sección del municipio de centro, tabasco, se determinó la cantidad de $160,000.00, en virtud que no se encontró la escritura pública a favor del municipio y del avalúo realizado.	**160,000.00**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
48	**3-CTR-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 43906 Transferencias para gastos en el desempeño de las funciones	**3,407,078.52**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	del Cabildo, se determinó la cantidad de $3,407,078.52, en virtud que no se encontró el listado de beneficiarios, solicitudes, identificaciones, recibos, actas de donación, de cada uno de los apoyos entregados a los beneficiarios por conducto de los regidores, autorizado mediante 12 órdenes de pago con Nos. 08095, 08646, 09216, 09734, 10563, 11167, 11652, 12063, 12533, 13350, 16506 y 16507, de fecha 08 y 21 de julio, 07 y 18 de agosto, 10 y 23 de septiembre, 09 y 19 de octubre, 09 y 23 de noviembre y dos del día 31 de diciembre respectivamente, todas del año 2020, por un importe de $283,923.21 cada una.		
Participaciones a Municipios			
49	**3-CTR-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 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. 16032, 16033, 16035, y 16093, todas de fecha 23 de diciembre de 2020, se determinó la cantidad de $136,251.23, 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 del Ayuntamiento al 31 de diciembre del 2020	**90,148.69**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
50	**3-CTR-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501	**40,763.90**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, autorizado mediante orden de pago no. 14725, de fecha 10 de diciembre de 2020, se determinó la cantidad de $40,763.90, en virtud que se detectó suministro de combustible a vehículos en los días en que se encontraban en reparación en el mes de diciembre de 2020 relacionados mediante bitácora emitida por el Proveedor.		
51	**3-CTR-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 43906 Transferencias para gastos en el desempeño de las funciones del Cabildo, se determinó la cantidad de $1,120,000.00, en virtud que no se encontró el listado de beneficiarios, solicitudes, identificaciones, recibos, actas de donación, de cada uno de los apoyos extraordinarios entregados a los beneficiarios por conducto de los regidores, autorizado mediante la orden de pago No. 16187, de fecha 30 de diciembre del año 2020.	**1,120,000.00**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
52	**3-CTR-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 29 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, autorizado mediante orden de pago no. 14725, de fecha 10 de diciembre de 2020,	**21,390.80.**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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 determinó la cantidad de $21,390.80, en virtud que se detectó suministro de combustible a vehículos en los días en que se encontraban en reparación en el mes de diciembre de 2020, relacionados mediante bitácora emitida por el Proveedor		
CAPUFE			
53	**3-CTR-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 35 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32601 Arrendamiento de maquinaria y equipo, autorizado mediante orden de pago no. 15952, de fecha 22 de diciembre de 2020, del proveedor Juan Adrián Castellanos Rodríguez, se detectó que no existe comprobante fiscal digital que acredite que la maquinaria pertenece a dicho proveedor.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
54	**3-CTR-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 44 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 32601 Arrendamiento de maquinaria y equipo, autorizado mediante orden de pago no. 11558 de fecha 06 de octubre de 2020, se detectó que el arrendamiento de la retroexcavadora con martillo hidráulico utilizada en la rehabilitación del pavimento hidráulico en diversas calles de la colonia Tabasco 2000 por el periodo del 01 de agosto al 29 de septiembre (incluye operador y combustible), adjudicado al proveedor Constructora KANINSA, S.A. de C.V., se adjudicó de manera directa, por un	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	monto de $200,000.00, debiendo ser Licitación Simplificada Menor, además carece de la entrega del bien al área ejecutora y evidencia fotográfica.		
Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			
55	**3-CTR-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 46 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, autorizado mediante orden de pago no. 14725, de fecha 10 de diciembre de 2020, se determinó la cantidad de $16,386.16, en virtud que se detectó suministro de combustible a vehículos en los días en que se encontraban en reparación en el mes de diciembre de 2020 relacionados mediante bitácora emitida por el Proveedor.	**16,386.16**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Otros			
56	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
Ley de Disciplina Financiera			
57	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
58	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
59	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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 PUBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
60	**3-CTR-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K0309), 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 $14,945.91.	**14,945.91**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
61	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
62	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
63	**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	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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 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.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
64	**3-CTR-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K0175, K0174 y K0176), se constató que 2 expedientes de obra (K0175 y K0176) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0175 y K0174) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
65	**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.	**236,147.89**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
66	**3-CTR-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 26 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K0510 y K0274), no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $78,746.03.	**78,746.03**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
67	**3-CTR-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 28 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0244), se constató que no se encuentra debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
68	**3-CTR-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 31 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0244 y K0274), se constató que presentan inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
69	**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 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	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
	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.		
Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE			
70	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
71	**3-CTR-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 40 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0471), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
ProAgua – Agua Limpia			
72	**3-CTR-20-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 43 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K0310), 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 $5,934.10.	**5,934.10**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
73	**3-CTR-20-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 47 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0519 y K0310), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
74	**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 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 período mayor al contratado con un monto de $649,687.50; que juntos suman un monto de $6,905,864.91.	**4,476,539.85**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
75	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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
ProAgua – Agua Limpia			
76	**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**	*Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
	MONTO TOTAL		**18,031,845.53**

ANEXO 2

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***
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 acta circunstanciada y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados	**212,345.16**.	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/02/2021***

ANEXO 2

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
	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***
4	**3-CTR-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C.**	**149,662.78.**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/04/2021***

ANEXO 2

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 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.		
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 Circunstanciada de fecha 09 de septiembre de 2019.	**65,000.00.**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/05/2021***
6	**3-CTR-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 17 NC**	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

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 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.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
7	**3-CTR-19-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** 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.	**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 2

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
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.*
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*
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.*

ANEXO 2

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.*
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***
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***

ANEXO 2

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
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.*
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 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.	**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.*
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-	**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 2

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
	185 y K-184) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
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.*
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.*
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	**127,206.51**.	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/06/2021***

ANEXO 2

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
	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, se observó un monto de $127,206.51 con relación a pagos de sueldos por el período 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***

ANEXO 2

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
21	**3-CTR-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 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 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.	**591,504.15**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/08/2021***
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	**3,957,959.74**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/09/2021***

ANEXO 2

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
	al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones Neto publicado en el Periódico Oficial Estado No. 983 Edición 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***
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: 0100000403258748 por un importe de $3,480,000.00.	**3,480,000.00.**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/11/2021***

ANEXO 2

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
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***
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 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 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***
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,	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/14/2021***

ANEXO 2

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
	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		
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.*
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.*

ANEXO 2

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
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.*
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.*

ANEXO 2

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
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***
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 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.*
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.*

ANEXO 2

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***
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***
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 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.*
38	**3-CTR-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 24 NC.**	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 2

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 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.		número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.*
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***
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.*

ANEXO 2

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
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 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.	**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.*
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.*
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.*

ANEXO 2

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
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***
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.*
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 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.	**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.*
	MONTO TOTAL	**27,669,708.96**	

ANEXO 3

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.*
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	**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.*

ANEXO 3

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
	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.		
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.*
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**

ANEXO 3

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
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 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.	**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 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.** 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**

ANEXO 3

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 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 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.** 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**

ANEXO 3

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
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**
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**

ANEXO 3

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
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 de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP**-INV-012/2020**
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**

ANEXO 3

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
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 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.	**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.*
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 3

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 auditoria, 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**
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 de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP**-INV-012/2020**

ANEXO 3

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
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**
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 Tabasco, el cual fue celebrado a los veintiocho días del mes de marzo de 2018.	**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 3

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
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 mismos, por lo que se observa falta de control en la entrega de los insumos y sus reportes.	**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**
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***

ANEXO 3

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
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.*
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*

ANEXO 3

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
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, 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**
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**

ANEXO 3

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.**
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	8,800,062.20 **(Este importe ya está contabilizado en el proyecto K-32)**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/091/2020*** *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 2018.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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.		
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*
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**

ANEXO 3

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
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 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.	**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**
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**

ANEXO 3

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 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 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.	**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*
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.**

ANEXO 3

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**
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**
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	**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 3

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
	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 fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		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**
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 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 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 adjudico 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.		
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**
Participaciones Federales			
40	**3-CTR-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 13. 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 y al Tabulador de	**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 3

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
	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.*
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 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 11 Regidores se excedieron en sus percepciones por concepto de Dietas Ordinarias Brutas pagadas en relación al	**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.*

ANEXO 3

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
	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.		
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 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.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/080/2020*** *En investigación e integración.*
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 específicamente al concurso mediante Licitación Simplificada Menor realizado el 8	**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

ANEXO 3

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 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.		informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020**
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 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.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/081/2020*** *En investigación e integración.*
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	**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.

ANEXO 3

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
	Saneamiento, y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Licitación Simplificada Mayor 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.		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**
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 investigación e integración.*
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	**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”

ANEXO 3

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
	$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.).		
49	**3-CTR-18-AS2-FI01-0027** **RESULTADO NO. 46 NC** 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.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/083/2020*** *En investigación e integración.*
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	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/084/2020*** *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 2018.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $1,476,204,560.73, monto que conforme a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el Ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el 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**
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 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	**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 elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de 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 2018.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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.		*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 derivadas 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 investigación e integración.*
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	**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*

ANEXO 3

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
	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		*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**
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**

ANEXO 3

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 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**
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**

ANEXO 3

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
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, 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.	**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.*
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.**

ANEXO 3

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**
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**
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	**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 3

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
	constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5 (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.		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**
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 3

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**
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**
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.*

ANEXO 3

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
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**
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**

ANEXO 3

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
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**
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.*

ANEXO 3

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
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.*
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**
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 3

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**
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 3

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			
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.*
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.**

ANEXO 3

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.**
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**
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.*

ANEXO 3

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
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**
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**
	MONTO TOTAL	**94,501,991.49**	

ANEXO 4

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
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
1	**Numero 2** capítulo 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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
2	**Numero 3** capítulo 1000 Servicios Personales Excedentes con relación al Tabulador de Remuneraciones. **Clave:** 3-CTR-17-AS1-FI01-0002	**47,072.63**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio** del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/006/2020-CENTRO.** **Se dictó Sobreseimiento de fecha 7 de agosto de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
3	**Numero 2** Conciliaciones Bancarias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 4

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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Numero 3** Conciliaciones Bancarias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Numero 4** Auxiliares contables antigüedad de saldos. **Clave:** 3-CTR-17-AS1-FI01-0003.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio **CM/SEIF/1450/2020** de fecha 1 de octubre de 2020, La Contraloría Municipal informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **02/2019-CM.** **Status:** Se encuentra en proceso de Integración y Valoración de elementos.
6	**Numero 5** Auxiliares contables antigüedad de saldos. **Clave:** 3-CTR-17-AS1-FI01-0004.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio **CM/SEIF/1450/2020** de fecha 1 de octubre de 2020, La Contraloría Municipal informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **02/2019-CM.** **Status:** Se encuentra en proceso de Integración y Valoración de elementos.
7	**Numero 7** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

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
8	**Numero 10** Adjudicación Directa No se encontró dictamen técnico. **Clave:** 3-CTR-17-AS1-FI01-0005.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio **CM/SEIF/1450/2020** de fecha 1 de octubre de 2020, La Contraloría Municipal informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **02/2019-CM.** **Status:** Se encuentra en proceso de Integración y Valoración de elementos.
9	**Numero 11** Alquiler de maquinaria y equipo	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Numero 13** Diferencias nómina. **Clave:** 3-CTR-17-AS1-FI01-0006.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio **CM/SEIF/1450/2020** de fecha 1 de octubre de 2020, la Contraloría Municipal informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **02/2019-CM.** **Status:** Se encuentra en proceso de Integración y Valoración de elementos.
11	**Numero 14** no proporcionaron el Manual de Administración de Remuneraciones	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**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: **Pendiente sanción administrativa,** toda

ANEXO 4

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
			vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Numero 16** laudos laborales	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Numero 17** Laudos	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Numero 19** personal dado de baja no integran la liquidación	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**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: **Pendiente sanción administrativa,** toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
17	**Proyecto** K-240.- (K-472) Modernización, mejoramiento y ampliación de la red de alumbrado público de Av. Usumacinta del tramo monumento Andrés Sánchez	**2,735,953.16**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría municipal del Centro mediante oficio número **CM/SNSYPI/1045/2021** de fecha 23 de abril de 2021, informa inicio del Procedimiento

ANEXO 4

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
	Magallanes – Periférico Carlos Pellicer 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.		Administrativo radicado con número de expediente **PROC.ADM.003/2019-CM** de fecha 3 de diciembre de 2019. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria.
18	**Proyecto K-220.- (K-623) Elaboración de estudio y proyecto para la construcción del sistema integral de drenaje sanitario en la colonia José María Pino Suarez (Tierra Colorada) III etapa.** **2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6** **Clave:** 3-CTR-17-AS1-AT01-0013 3-CTR-17-AS1-AT01-0014 3-CTR-17-AS1-AT01-0015 3-CTR-17-AS1-AT01-0016 3-CTR-17-AS1-AT01-0017 3-CTR-17-AS1-AT01-0018	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría municipal del Centro mediante oficio número **CM/SNSYPI/1045/2021** de fecha 23 de abril de 2021, informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **PROC.ADM.003/2019-CM** de fecha 3 de diciembre de 2019.

ANEXO 4

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
19	**Proyecto K-226.- (K-597) Pavimentación de concreto hidráulica calle Senda del Guayacán Villa Parilla II.** **2.1, 2.2, 2.4, 2.5** **Clave:** 3-CTR-17-AS1-AT01-0019 3-CTR-17-AS1-AT01-0020 3-CTR-17-AS1-AT01-0021 3-CTR-17-AS1-AT01-0022	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría municipal del Centro mediante oficio número **CM/SNSYPI/1045/2021** de fecha 23 de abril de 2021, informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **PROC.ADM.003/2019-CM** de fecha 3 de diciembre de 2019.
20	**Proyecto K-234.- (K-649) Construcción integral (pavimento hidráulico, guarniciones, banquetas, drenaje), en cerrada Cancún, colonia Carrizal Centro.** **2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5,** **Clave:** 3-CTR-17-AS1-AT01-0023 3-CTR-17-AS1-AT01-0024 3-CTR-17-AS1-AT01-0025 3-CTR-17-AS1-AT01-0026 3-CTR-17-AS1-AT01-0027	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría municipal del Centro mediante oficio número **CM/SNSYPI/1045/2021** de fecha 23 de abril de 2021, informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **PROC.ADM.003/2019-CM** de fecha 3 de diciembre de 2019.
21	**Proyecto K-242.- (K-760) Rehabilitación de infraestructura del sitio de transferencia, ubicado en Anacleto Canabal 3a. Sección.** **2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8** **Clave:** 3-CTR-17-AS1-AT01-0028	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría municipal del Centro mediante oficio número **CM/SNSYPI/1045/2021** de fecha 23 de abril de 2021, informa inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **PROC.ADM.003/2019-CM** de fecha 3 de diciembre de 2019.

ANEXO 4

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-AS1-AT01-0029 3-CTR-17-AS1-AT01-0030 3-CTR-17-AS1-AT01-0031 3-CTR-17-AS1-AT01-0032 3-CTR-17-AS1-AT01-0033		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
22	**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***. Etapa de investigación e integración.
23	**3-CTR-17-AS2-FI01-0002** **INGRESOS DE GESTIÓN** **RESULTADO No. 3. C.** De la revisión efectuada a la partida 3332 "Servicios de Consultoría 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**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
24	**3-CTR-17-AS2-FI01-0003** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 7. NC.**	**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.

ANEXO 4

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
	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.		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**
25	**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 máquina de herramientas, se observaron diversas irregularidades.	**NC**	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**
26	**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 4

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
27	**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***.
28	**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; se observaron las siguientes inconsistencias.	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
29	**3-CTR-17-AS2-FI01-0008** **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,	**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

ANEXO 4

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
	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.		inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***017/2018-SAIIA***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
30	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
31	**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	**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

ANEXO 4

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
	siguientes a la fecha de corte y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo**.**		radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
32	**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 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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
33	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
34	**3-CTR-17-AS2-AT01-0005** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN** **RESULTADO No. 22. C.**	**20,734.33**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/023/2020***. En etapa de 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 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	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 $77,448.53; que juntos suman un monto de $203,135.75.		
35	**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***. En etapa de investigación e integración.
36	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.

ANEXO 4

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
37	**3-CTR-17-AS2-AT01-0008** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN** **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.	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
38	**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***
39	**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. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad

ANEXO 4

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.		de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***
40	**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*** En investigación e integración.
41	**3-CTR-17-AS2-AT01-0012** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 35. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K-247) no cumplió con la comprobación del gasto.	**79,695.05**	Con fecha 03 de marzo de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/004/2020*** En investigación e integración.
42	**3-CTR-17-AS2-AT01-0013** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1**	**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

ANEXO 4

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. 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.		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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
43	**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 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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.

ANEXO 4

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-AT01-0015** **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.	**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***
45	**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***
46	**3-CTR-17-AS2-AT01-0017** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 45. C** 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	**460,099.52**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/024/2020.*** 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 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	sobrecostos por un monto de $823,558.03.		
47	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
48	**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 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.	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.

ANEXO 4

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
49	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
50	**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 el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**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 4

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
51	**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***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
52	**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***
53	**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	**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,

ANEXO 4

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-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.		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***
54	**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 el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**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. *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 administrativa al 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

ANEXO 4

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
			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. PENDIENTE,** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
MONTO TOTAL:		**3,608,785.86**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUENTA PÚBLICA ANUAL ESPECÍFICA			
1	**Resultado 5** **Clave:** 3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0005	**NC**	Para los efectos que los órganos de control interno informen las sanciones de sus procedimientos.
2	**Resultado 6** **Clave:** 3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0006	**NC**	Para los efectos que los órganos de control interno informen las sanciones de sus procedimientos.
Ingresos de Gestión			
3	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** Derivado a la revisión y análisis comprobatoria y justificativa efectuado a una muestra a los reactivos químicos para la potabilización y tratamiento de agua, adquiridos al proveedor Servicios Copripe, S.A. de C.V. mediante las facturas No. FE 125, FE-128, FE 133 y FE 152 en el periodo mayo a diciembre del ejercicio fiscal 2017, amparadas con las órdenes de pago No. 004896, 007348, 008833, y 013321, con cargo al proyecto 167; se observó que existen diferencias por importe de $**1,311,226.21**, entre las salidas de productos del almacén General y la entrada a las plantas potabilizadoras, determinado con base a los pedidos, No. 001193 y 003497, vales de salidas del almacén y las bitácoras de consumo diario de reactivos químicos.	**1,311,226.21**	Con fecha 25 de agosto de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/105/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0002** **RESULTADO No. 2. C** Derivado a la revisión y análisis comprobatoria y justificativa efectuado a una muestra a los reactivos químicos para la potabilización y tratamiento de agua, adquiridos al proveedor Servicios Copripe, S.A. de C.V. mediante las facturas No. FE 125, FE-128, FE 133, FE 136 y FE 152 en el periodo mayo a diciembre del ejercicio fiscal 2017, amparadas con las órdenes de pago No. 004896, 007348, 008833, 009288 y 013321, con cargo al proyecto 167; se observó que del proyecto 167 en 5 órdenes de pagos las cantidades de reactivos químicos que salieron del almacén general no se identificaron en las entradas en las bitácoras de consumo de los reactivos a las diferentes plantas potabilizadoras por el importe de **$5,926,547.64,** determinado con base a los pedidos, No. 001193 y 003497, vales de salidas del almacén y las bitácoras de consumo diario de reactivos químicos.	**5,926,547.64**	Con fecha 25 de agosto de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/106/2020.*** En investigación e integración.
5	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0003** **RESULTADO No. 3. C** Derivado a la revisión y análisis a la documentación comprobatoria y justificativa efectuado a una muestra a los reactivos químicos para la potabilización y tratamiento de agua, adquiridos al proveedor Servicios Copripe, S.A. de C.V. mediante las facturas No. FE 125, FE-128, FE 133, y FE 139 en el periodo mayo a septiembre del ejercicio fiscal 2017, amparadas con las órdenes de pago No. 004896, 007348, 008833, y 010131, con cargo al proyecto 167; se observó que las bitácoras del consumo de reactivos no presentan entradas de los reactivos provenientes del Almacén General, por lo que no es posible verificar el consumo de las remisiones surtidas**,** por lo que se observa el importe de **$1,158,004.34.**	**1,158,004.34**	Con fecha 25 de agosto de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/107/2020.*** En investigación e integración

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
6	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0004** **RESULTADO No. 4. C** Derivado a la revisión y análisis a la documentación comprobatoria y justificativa efectuado a una muestra a los reactivos químicos para la potabilización y tratamiento de agua, adquiridos al proveedor Servicios Copripe, S.A. de C.V. mediante las facturas No. FE 122, FE 123, FE 125, FE-128, FE 139, FE 147, FE152 y FE 153 en el periodo mayo a septiembre del ejercicio fiscal 2017, amparadas con las órdenes de pago No. 002093, 002547, 004896, 007348, 010131, 011557, y 013321, con cargo al proyecto 167; se observó la cantidad de **$10,983,753.34** en virtud que las adquisiciones realizadas entraron al Almacén General, más no hay evidencia de salidas a las diferentes plantas potabilizadoras, por lo tanto, no fue posible verificar el destino final de los reactivos químicos.	**7,262,619.47**	Con fecha 25 de agosto de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/105/2020.*** En investigación e integración.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingreso de Gestión			
7	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0007** **RESULTADO No. 1. C.** En visita física se constató que una obra (K-409), presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $6,044,637.49 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $563,848.22; que juntos suman un monto de $6,608,485.71.	**6,608,485.71**	Con fecha 10 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/009/2020***. En investigación e integración.
8	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0008** **RESULTADO No. 3. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(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.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO 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**
9	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0009** **RESULTADO No. 5. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K-409),** 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**
10	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0010** **RESULTADO No. 6. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K-409),** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y 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.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			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**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
11	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0011** **RESULTADO No. 10. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K-405),** 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**
12	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0012** **RESULTADO No. 12. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K-405 y K-445),** 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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020**
13	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0013** **RESULTADO No. 13. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K-405 y K-445),** se constató que 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 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**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
14	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0014** **RESULTADO No. 15. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública ejecutado por Administración Directa **(K-333),** 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.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE			
15	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0015** **RESULTADO No. 18. NC.** **Como resultado de la revisión** documental a un expediente unitarios de obra pública **(K-228),** se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**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**
16	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0016** **RESULTADO No. 21. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K-228),** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de **inicio** de la obra, 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 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.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
17	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0017** **RESULTADO No. 22. C.** En visita física se constató que 2 obras **(K-447 y K-241),** una obra **(K-447)** que presenta vicios ocultos con un monto de $2,751,602.81 y una obra **(K-241)** que se ejecutó en un período mayor al contratado con un monto de $35,100.72; que juntos suman un monto de **$2,786,703.53**.	**2,786,703.53**	Con fecha 10 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/009/2020***. En investigación e integración.
18	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0018** **RESULTADO No. 24. NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K-447 y K-241),** se constató que 2 **(K-447 y K-241)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(K-241)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**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**
19	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0019** **RESULTADO No. 26. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K-447 y K-241),** 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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020**
20	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0020** **RESULTADO No. 27. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K-447 y K-241),** de uno **(K-241)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(K-447)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de una **(K-241)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 **(K-447 y K-241)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 **(K-447 y K-241)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(K-241)** 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**
Financiamiento Revolvente BBVA Bancomer			
21	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0021** **RESULTADO No. 28. C.** En visita física se constató que una Obra ejecutada por Administración Directa **(0634),** presenta irregularidades físicas por un monto de **$2,574,330.97**.	**2,574,330.97**	Con fecha 10 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/009/2020***. En investigación e integración.
22	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0022** **RESULTADO No. 29. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública ejecutada por Administración Directa **(0634),** se constató que no se encuentra 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.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2017 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO 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**
ProAgua – Agua limpia			
23	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0023** **RESULTADO No. 30. C.** En visita física se constató que una obra ejecutada por Administración Directa **(K-501),** presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $59,563.68 y Equipos que no se justifica su adquisición con un monto de $348,735.44; que juntos suman un monto de **$408,299.12**.	**408,299.12**	Con fecha 10 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/009/2020***. En investigación e integración.
24	**3-CTR-17-CPA-FI01-AT01-0024** **RESULTADO No. 31. N.C.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública ejecutado por Administración Directa **(K-501),** 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**
	MONTO TOTAL	**28,036,216.99**	

ANEXO 6

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	**Participaciones Federales Observación 2.-**	**4,259,537.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/249/2020-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
3	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.

ANEXO 6

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
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/001/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
5	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
6	**Punto 5**	**55,984.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/001/2021-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

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
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**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 en etapa de audiencias de Ley. Mediante tarjeta informativa de fecha 22 de marzo de 2021, el área de Fiscalización y Evaluación Gubernamental informa monto solventado por **127,865.26**
8	**Punto 2**	**2,956,564.85**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/175/2021-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/137/2021-CENTRO.** Monto **204,525.25** **Status:** Se encuentra en etapa de audiencias de Ley. El área de Fiscalización y Evaluación Gubernamental envía tarjeta informativa de fecha 3 de marzo de 2021, monto solventando por 312,852.77.

ANEXO 6

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
10	**Punto 6**	**14,384.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/065/2021-CENTRO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
11	**Generales** **Punto 7**	**699,535.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/066/2021-CENTRO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Punto 9**	**5,030,354.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/122/2021-CENTRO de** fecha 22 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
13	**Punto 2**	**266,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/128/2021-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

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
14	**Punto 5**	**495,543.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
15	**Punto 6**	**4,179,619.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/175/2021-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 7**	**1,009,259.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
17	**Proyecto K-186.- (K-695)**	**205,194.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/258/2020-CENTRO** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
18	**Proyecto K-185.- (K-678)**	**124,522.96**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/259/2020-CENTRO** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

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
19	**Proyecto K-184.- (K-677) Observación 2.3**	**316,552.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/246/2020-CENTRO** de fecha 26 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
21	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
22	**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.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
23	**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

ANEXO 6

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
			con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/014/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
24	**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:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
25	**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:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/031/2021-CENTRO. Monto 324,946.60 observación 2.5** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
26	**Proyecto K-296**	**261,116.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/029/2021-CENTRO.**

ANEXO 6

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: ASUNTO CONCLUIDO. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/047/2021-CENTRO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**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 en la etapa de audiencias de Ley. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/030/2021-CENTRO. Monto 249,858.92 observación 2.13** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**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 en la etapa de audiencias de Ley.
29	**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.**

ANEXO 6

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 en la etapa de audiencias de Ley.
30	**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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2021-CENTRO** **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
31	**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 en la etapa de audiencias de Ley.
32	**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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
33	**Proyecto K-182**	**155,188.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables. Proyecto

ANEXO 6

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
34	**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 en la etapa de notificaciones. Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/124/2021-CENTRO. Monto 525,498.82 punto 4** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
35	**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 en la etapa de notificación para citatorios.
36	**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 en la etapa de notificación para citatorios.
37	**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 6

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 en la etapa de notificación para citatorios.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
38	**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 en audiencias de Ley.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA EFICACIA.			
CUENTA PÚBLICA 2016			
39	**Observación No. 1 I.1.-**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 1:** Se recomienda que la Coordinación del SAS del Municipio de Centro, lleve a cabo las acciones necesarias y establezcan estrategias para contar en tiempo y forma con los medios de verificación señalados en la Matriz de Indicadores para Resultados, ya que éstos constituyen la evidencia del avance en el cumplimiento de sus metas y objetivos planteados.

ANEXO 6

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
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA EFICIENCIA			
40	**Observación No. 2**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 2:** Se recomienda que la Coordinación del SAS del Municipio de Centro realice las estrategias de coordinación necesarias con las Unidades Administrativas involucradas, a efecto de diseñar de manera apropiada los medios de verificación que servirán de base para la medición de los indicadores, señalados en sus Matrices de Indicadores para Resultados de ejercicios siguientes, para estar en condiciones de poder reportar los avances y/o cumplimiento de sus metas y así poder tomar decisiones de las acciones a realizar.
41	**Observación No. 3**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 3:** Se recomienda a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento del Ayuntamiento del Centro, Tabasco, haga los trámites necesarios ante las instancias competentes, para obtener las escrituras públicas o títulos de propiedad que acrediten la posesión legal de los pozos profundos y someros, cisternas de bombeo y plantas potabilizadoras. Asimismo, que efectúen las investigaciones correspondientes en relación a la nota en la escritura pública número 3,991 a que se hace referencia en la observación, con el fin de regularizar la posesión del pozo profundo.

ANEXO 6

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
42	**Observación No. 4**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 4:** Se recomienda a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, dejar constancia de los informes emitidos al C. Presidente Municipal del Municipio de Centro, para medir el desempeño de sus actividades. Lo anterior, con el fin de transparentar su gestión y detectar oportunidades de mejora que coadyuven al logro de los objetivos de esta Coordinación.
43	**Observación No. 5**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 5:** Se recomienda que la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, implemente estrategias que le permitan eficientar los volúmenes de agua captada y distribuida y disminuir los volúmenes de agua perdidos durante los procesos de potabilización. De igual forma dar atención inmediata a las fallas electromecánicas que ocurran en las plantas que afectan el desempeño de las mismas y que repercuten en los volúmenes de agua distribuida, sin menoscabo de continuar cumpliendo con los programas de mantenimiento.
44	**Observación No. 6**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente:

ANEXO 6

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
			Recomendación 6: Se recomienda que en lo subsecuente se emita trabajos realizados, así como las tarjetas informativas o informes de las demandas atendidas por las brigadas, a la Sub-coordinación de Operaciones del Sistema de Agua y Saneamiento, en cumplimiento a lo establecido en su Manual de Procedimientos de la Coordinación de Sistema de Agua y Saneamiento Municipal, específicamente los procedimientos administrativos de la Sub-coordinación de Operación “Reparación de fuga de agua potable” y “Atención y Apoyo Técnico a una Demanda Ciudadana”, a efecto de contar con la evidencia suficiente, competente y pertinente de los trabajos realizados.
45	**Observación No. 7**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 7:** Se recomienda que la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, establezca estrategias de coordinación que le permitan al Ayuntamiento de Centro, asegurarse del funcionamiento de los 44 comités auto-administrados de agua potable, lo cual es vital para orientar las acciones del SAS al logro de sus metas y objetivos, contribuyendo a garantizar a la población el servicio del vital líquido.
46	**Observación No. 8**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente:

ANEXO 6

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
			Recomendación 8: Se recomienda que la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, solicite en el Presupuesto de Egresos, los recursos económicos necesarios para la ejecución de las obras proyectadas en el ejercicio 2016 que se mencionan en la observación y dé prioridad a aquéllas que se consideren más importantes, a efectos de mejorar la prestación de servicios de agua potable a la población.
47	**Observación No. 9**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 9:** Se recomienda que la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento del Municipio de Centro, Tabasco, diseñe estrategias que le permitan cumplir las líneas de acción propuestas en el Plan Municipal de Desarrollo 2016-2018, con el fin de mejorar y tener mayor alcance en la prestación de los servicios a la población.
48	**Observación No. 10**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 10:** Se recomienda que el Ayuntamiento de Centro, Tabasco diseñe e implemente estrategias que coadyuven o eliminen la tendencia del alto consumo de agua en el Municipio, planteándose metas y comprometiéndose a cumplirlas en sus planes de trabajo; a manera de ejemplo se sugiere: Una coordinación efectiva de las actividades técnicas, administrativas, legales y financieras del

ANEXO 6

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
			Ayuntamiento para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía con el fin de tener los elementos necesarios para el control del consumo de agua potable, por medio de la implementación de medidores del flujo de agua consumida por los usuarios del servicio, integrando las evidencias de su actuar.
49	**Observación No. 11**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 11:** Se recomienda que el Ayuntamiento de Centro, Tabasco diseñe e implemente estrategias que coadyuven o eliminen la tendencia del alto consumo de agua en el Municipio de Centro, planteándose metas y comprometiéndose a cumplirlas en sus planes de trabajo; a manera de ejemplo se sugiere: Se realicen campañas para el ahorro del agua con los medios masivos de comunicación y con los sectores social y privado, con la finalidad de generar conciencia en la población de la importancia del buen uso del vital líquido; asegurándose que los usuarios contribuyan a su racionalización.
50	**Observación No. 12**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 12:** Se recomienda que el Ayuntamiento de Centro, Tabasco diseñe e implemente estrategias que coadyuven o eliminen la tendencia del alto consumo de agua en el Municipio de Centro, planteándose metas y comprometiéndose a cumplirlas en sus planes de trabajo; a manera de ejemplo se sugiere: Se implementen los medidores del flujo de agua necesarios para conocer los niveles de captación y de distribución de agua, eliminando así la necesidad de hacer cálculos de forma teórica que no garantizan su correcta medición.

ANEXO 6

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
51	**Observación No. 13**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 13:** Se recomienda que la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, establezca acciones de coordinación con la Dirección de Finanzas Municipal para la obtención de recursos económicos adicionales a las participaciones, y aportaciones federales, mediante el cobro efectivo de las cuotas por la prestación de servicios de agua potable; y con ello efectuar la adquisición de los equipos e insumos necesarios para llevar a cabo las pruebas de calidad del agua.
52	**Observación No. 14**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 14:** Se recomienda que la Coordinación del SAS del Municipio de Centro, seleccione los métodos de prueba para la determinación de los parámetros definidos en la Norma Oficial Mexicana NOM-127-SSA1-1994, Salud Ambiental. Agua para Uso y Consumo Humano. Límites Permisibles de Calidad y Tratamientos a que debe someterse el Agua para su Potabilización, y se establezca en el Programa de Control de Calidad Analítica del Agua. Además, que realice las gestiones necesarias para que éste sea autorizado por la Secretaría de Salud del Estado, en cumplimiento a las disposiciones de la norma antes mencionada.
53	**Observación No. 15**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente:

ANEXO 6

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
			Recomendación 15: Se recomienda que la Coordinación del SAS del Municipio de Centro Tabasco, lleve a cabo la gestión de recursos financieros y materiales necesarios, para que las áreas involucradas de realizar las acciones correspondientes a las condiciones sanitarias, hagan uso de ellos de manera inmediata, asimismo que los recursos sean asignados de acuerdo a los Programas de mantenimiento preventivo y correctivos, a efecto de mejorar las condiciones sanitarias de las plantas potabilizadoras, conforme a lo establecido en las disposiciones legales y normativas.
54	**Observación No. 16**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 16:** Se recomienda que la Coordinación del SAS del Municipio de Centro Tabasco, lleve a cabo las gestiones pertinentes para llevar a cabo las acciones correctivas determinadas por la Secretaría de Salud del Estado, a efecto de aplicar correctamente las pruebas físico-químicas y microbiológicas de las plantas potabilizadoras, conforme a lo establecido en las disposiciones legales y normativas.
55	**Observación No. 17**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 17:** Se recomienda que se elabore un programa de trabajo detallado en el cual se asignen fechas para dar cumplimiento a la implantación del Sistema de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Tabasco, debiendo designar en primer lugar, un área responsable de la coordinación de actividades del sistema de control interno, así como

ANEXO 6

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
			a los servidores públicos que formarán parte del comité de administración de riesgos, y posteriormente considerar la elaboración de: Código de Ética, Código de Conducta, Manual para la Administración de Recursos Humanos, programas de capacitación, procedimientos para evaluar la competencia profesional del personal, entre otros a fin de lograr a cabalidad la implantación del Sistema de Control Interno dentro de la Administración Pública Municipal lo que les permitirá alcanzar resultados de forma eficiente.
56	**Observación No. 18**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 18:** Se recomienda que el Ayuntamiento de Centro, Tabasco diseñe e implemente estrategias para dar soluciones a los problemas que los ciudadanos manifiesten, de manera rápida para evitar el desperdicio del agua, así como las incomodidades que se generen. Así mismo es importante que el vital líquido llegue a los usuarios las 24 horas del día en condiciones adecuadas de presión, olor, sabor y color; apoyándose en la coordinación de las actividades técnicas, administrativas y financieras del Ayuntamiento, logrando una mayor eficiencia, eficacia y economía; lo que ayudará a disminuir o eliminar la mala percepción que los ciudadanos manifiestan en las encuestas aplicadas.
57	**Observación No. 19**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 19:** Se recomienda que el Ayuntamiento de Centro, Tabasco integre expedientes de cada uno de los equipos con las facturas de compra, ordenes de servicio por mantenimiento, dictámenes técnicos emitidos por personal especializado que sustenten los diagnósticos emitidos por las fallas de los

ANEXO 6

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
			equipos, y en general aquélla información que permita transparentar el ejercicio del gasto público, lograr un eficiente control y vigilancia y tomar decisiones sobre la conveniencia de adquirir, reparar, sustituir o dar de baja los equipos con los que opera la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, enviando al Órgano Superior de Fiscalización del Estado evidencia de los controles establecidos.
CAPÍTULO III.- OBSERVACIONES A LA ECONOMÍA			
58	**Observación No. 20**	**Control Interno**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: La Coordinación del SAS del Municipio de Centro no ha informado respecto a la recomendación señalada en la observación referida, la cual consiste en lo siguiente: **Recomendación 20:** Se recomienda a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento en coadyuvancia con la Dirección de Finanzas, realice estrategias de cobranza, como campañas para incentivar a la población en el pago de los rezagos del consumo de agua, documentando a detalle las evidencias de su ejecución. Así mismo, realizar un análisis para determinar con bases legales la viabilidad o inviabilidad del cobro de la cartera vencida, y someter a consideración del cabildo esta situación, a efectos de emprender las acciones que considere pertinentes y en su caso deslindar las responsabilidades correspondientes. De igual forma que los Estados Financieros que elaboren, integren adeudos por concepto de servicio de agua potable de ejercicios anteriores a la fecha, con el fin de reflejar la situación real del Municipio, diferenciando entre los adeudos a corto y a largo plazo, incluyendo las notas de desglose correspondientes.
MONTO TOTAL:		**44,966,537.50**	

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
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUENTA PÚBLICA ANUAL ESPECÍFICA			
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 en la etapa de audiencias de Ley.

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 en la etapa de audiencias de Ley.
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 en la etapa de audiencias de Ley.
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 número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/133/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
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 en la etapa de audiencias de Ley.

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
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-AT 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 con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/138/2021-CENTRO** de fecha 16 de abril de 2021. **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
14	**Resultado 2** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT 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-AT 0019	**887,210.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
16	**Resultado 8** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT 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-AT 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-AT 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
PRIMER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
OBSERVACIONES			
1	**Punto No. 2**.- Materiales y artículos de construcción a base de cemento y productos de concreto para bienes inmuebles.	**153,678.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/126/2019-CENTRO **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto No. 3**.- Material eléctrico y electrónico para bienes inmuebles	**295,064.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/126/2019-CENTRO **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Punto No. 4**.- Artículos metálicos para bienes inmuebles	**191,676.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/126/2019-CENTRO **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Punto No. 5**.- Materiales y artículos de plástico para construcción y reparación de bienes inmuebles	**317,668.04**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/126/2019-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
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.
TERCER TRIMESTRE			
5	**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**.
6	**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.**
CUARTO TRIMESTRE			
7	**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.**
8	**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.**
9	**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.**

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
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:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
10	**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.
11	**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.
12	**Proyecto K-275.- K-566**	**1,627.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/151/2020-CENTRO** de fecha 27 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**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.**
14	**Proyecto K-249.- K-382** Construcción de barda perimetral.	**47,717.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número HCE/OSF/DAJ/NO/PFRR/144/2019-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
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
15	**Proyecto K-250.- K-397** Construcción de drenaje pluvial y sanitario.	**437,640.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/046/2020-CENTRO** de fecha 05 de marzo de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Proyecto K-192.-** Repavimentación con carpeta de concreto asfáltico (mezcla en caliente)	**94,154.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/077/2020-CENTRO** de fecha 01 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**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.**
18	**Proyecto K-255.- (K-403)** Construcción del drenaje pluvial y sanitario.	**923.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/071/2020-CENTRO** de fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

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
19	**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.**
CUARTO TRIMESTRE			
20	**Proyecto K-485**	**5,011,206.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, 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 en la etapa de análisis y valoración de pruebas Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/180/2020-CENTRO** monto 4,257,206.93 observación 2.6 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**15,179,925.77**	

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 Administrativo**: La Contraloría Municipal del Centro mediante oficio número CM/SNSYPI/1045/2021 de fecha 23 de abril de 2021, informa Resolución Definitiva del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con fecha 31 de diciembre de 2020, radicado con número de expediente **PROC.ADM.008/2015-CM. Y SU ACUMULADO EXP. PROC.ADM 023/2015-CM.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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 acuerdo de Pruebas.
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
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
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 en Estudio y Valoración de Pruebas.
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**	
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 responsable. 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 **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-**

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
			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**	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

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
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**	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

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
			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**	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

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
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. **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**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

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
			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. **Status:** Pendiente 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
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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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 HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-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/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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
5	**Proyecto OP0051.-**	**8,256.95**	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/047/2015-CENTRO.A. E**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas

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
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 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
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 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pliego definitivo.
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.
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. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.

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
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. Status: Se encuentra pendiente de emitir pliego definitivo.
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. 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.,

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/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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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., 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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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

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/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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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.,

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/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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 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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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

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/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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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.,

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/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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.

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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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.,

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/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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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. **Status:** Pendiente estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.
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 OP0099.-**	**11,928.05**	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/028/2015-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**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
3	**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

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
4	**Proyecto OP0093.-**	**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/024/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Proyecto de acuerdo de Pruebas.
5	**Proyecto OP0094.-**	**9,429.82**	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/034/2015-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** Se presentó Pruebas y Alegatos por lo que se encuentra en valoración e integración de las mismas.
6	**Proyecto OP0107.-**	**52,727.70**	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/042/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables **Status:** Se encuentra pendiente de pliego definitivo.
7	**Proyecto OP0108.-**	**58,776.28**	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/036/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos *responsables*. **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.

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
8	**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.
9	**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
10	**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
11	**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
12	**Proyecto OP0154.-**	**16,338.74**	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/037/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
13	**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
14	**Proyecto OP0170.-**	**263,929.03**	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/025/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
15	**Proyecto OP0171.-**	**259,524.96**	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/030/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
16	**Proyecto OP0211.-**	**150,136.70**	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/038/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos **responsables.** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.
17	**Proyecto OP0215.-**	**23,542.92**	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/039/2015-CENTRO**, instruido en contra de los presuntos responsables**.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
18	**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**.** **Status:** Valoración de Pruebas
19	**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**. Valoración de Pruebas
20	**Proyecto OP0206.-**	**2,995,994.74**	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/043/2015-CENTRO.A. E**, instruido en contra de los presuntos responsables**.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
21	**Proyecto OP0204**	**2,992,225.25**	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/031/2015-CENTRO.A. E**, instruido en contra de los presuntos responsables**.**
	MONTO TOTAL:		**7,285,591.52**

No.- 5796

DECRETO 039

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$938,391,511.35,** de los cuales devengó un importe de **$782,980,366.39,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Comalcalco, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Comalcalco, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones se precisan en el **Anexo 4** que forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se

encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12**del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Vigésimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **263,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **N**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2006**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 13** del presente Decreto.

VIGÉSIMO TERCERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO QUINTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 039

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo Segundo**, este H. 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 Comalcalco, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
1	**3-COM-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44113 Cooperaciones Diversas, mediante póliza de egreso No. 115 de fecha 31 de enero de 2020 y autorizado con la orden de pago No. 321 de fecha 31 de enero de 2020, por un importe de $100,000.00, por compra de terreno para un donativo a un telebachillerato del municipio, se detectó que en cuenta publica no anexan contrato de compraventa, escritura, avalúo y valor catastral.	**100,000.00**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
2	**3-COM-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 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 Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101-Gastos Relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, mediante póliza de egreso No. 112 de fecha 13 de abril de 2020 y autorizado con la orden de pago No. 1741 de fecha 31 de marzo de 2020, por un importe de $945,505.00 por compra de unas piernas de cerdo naturales equivalente a 2kg cada una, se detectó que no anexan el acta de fallo y dictamen donde se determinó al proveedor ganador para la adquisición de las piernas.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

3	**3-COM-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 40 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 52 puntos de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
4	**3-COM-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP081), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
5	**3-COM-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP031, OP028, OP026 y OP013), de 3 (OP031, OP026 y OP013) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP028) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (OP028) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP013) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Financiamientos Internos			
6	**3-COM-20-AS1-AT01-0006**	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

	RESULTADO No. 23 NC. Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP080), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
7	**3-COM-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 36 C.** En visita física se constató que de Obra por Administración Directa (IS041), presenta gastos en exceso en la utilización de recursos humanos, maquinaria y suministro de materiales con un monto de $67,000.00.	**67,000.00.**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
8	**3-COM-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 37 NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (IS069, IS041, IS099 y IS087), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Otros			
9	**3-COM-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 18 NC.**	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

	Derivado del análisis y revisión a las publicaciones efectuadas por el al Ayuntamiento Comalcalco, mediante acta de recepción de fecha 30 de marzo de 2021, punto número 1, Modificaciones al Programa Operativo Anual 2020 generadas en el segundo semestre de 2020, en cumplimiento a la Ley de Planeación y Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco Modificaciones al Programa Operativo Anual el ente proporciona publicación en el periódico oficial del 07 de noviembre de 2020, Suplemento C, Época 7A, Edición 8157, número 3715, el cual contiene el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, clasificación por objeto del gasto por capítulo y concepto, clasificación económica por tipo de gasto, Clasificación Administrativa, Clasificación Funcional, Gasto por categoría Programática, Gasto por programa y proyectos a septiembre de 2020, no obstante dicha publicación no corresponde a los formatos PT1 y PT2, careciendo del programa operativo anual, correspondientes al tercer y cuarto trimestre de 2020, no cumpliendo a la normativa correspondiente, de lo cual no hacen entrega de su programa operativo anual de lo ante mencionado.		
10	**3-COM-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 51 NC.** Derivado del análisis efectuada de órdenes de pago por concepto de pago de servicio de disposición final de residuos sólidos no peligrosos y con el fin de validar el proceso/información con el Proveedor Veolia Residuos Bajío, SA de CV y/o Proactiva Medio Ambiente MMA, SA de CV, por lo que se procedió a realizar una visita domiciliaria el día 22 de abril de 2021 para confirmar las operaciones, se presentaron en el domicilio del Proveedor o prestador de Bienes o Servicios, no obstante se determinó que no se pudo CONCRETAR dicha diligencia, debido a que la persona quien al inicio de la visita atiende la solicitud, manifestó que recibe órdenes de sus superiores de no entregar información y documentos que se requieran. Por lo que no se pudo obtener la información y documentos para proceder a comparar sus registros contra los registros del Ayuntamiento, por las operaciones celebradas en el período. Hechos que se hicieron constar en el Acta de fecha 22 de abril de 2020.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

Ley de Disciplina Financiera			
11	**3-COM-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 57 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura y contenido de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipio, se presentó inconsistencia en el Formato 4 – Balance Presupuestario-LDF, En los conceptos de Ingresos Totales y de Egresos Presupuestarios, los saldos reflejados, no son congruentes con los saldos presentados en el Estado Analítico del Ingreso por Fuente y Concepto y en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento respectivamente.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
12	**3-COM-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 9 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP120E, OP123E, OP116E, OP119E y OP117E), de 3 (OP120E, OP123E y OP117E) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de 3 (OP123E, OP116E y OP119E) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
13	**3-COM-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 17 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP103), se constató que la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*

ANEXO 1

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

14	**3-COM-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (OP103), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
15	**3-COM-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP103, OP045, OP120M, OP100 y OP123M), de 2 (OP120M y OP123M) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (OP045 y OP123M) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 (OP103, OP045, OP100 y OP123M) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*Análisis Preliminar para realizar las acciones correspondientes.*
	MONTO TOTAL	**167,000.00**	

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipio			
1	**3-COM-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 NC.** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondientes al período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida 39401 Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente, se observó que los pagos de laudos condenatorios, realizados mediante las órdenes de pago números 841, 842, 1382, 1910, 2852, 3990, 4059 las dos primeras de fechas 25 de febrero, 25 de marzo, 12 de abril, 22 de mayo, 25 y 27 de junio, todas de 2019 por importes de $200,000.00, $100,000.00, $260,832.00, $860,552.39, $860,552.39, $348,040.00 y $411,000.00, respectivamente los cheques no contienen la leyenda “Abono para cuenta del beneficiario”, así mismo, las primeras dos órdenes de pago no se le efectuó la retención del Impuesto Sobre la Renta.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3378/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Comalcalco,*** *Tabasco.* En fecha 14 de julio del 2021 el ente auditado envió oficio No. CM/0711/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CNCGYA/CI-07/2021.
2	**3-COM-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 56 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los expedientes de procesos licitatorios, correspondientes al periodo de enero a junio de 2019.	**NC.**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3378/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Comalcalco,*** *Tabasco.* En fecha 14 de julio del 2021 el ente auditado envió oficio No. CM/0711/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CNCGYA/CI-07/2021.

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
3	**3-COM-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 30 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP015, OP001 y OP008), de 2 (OP015 y OP001), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno (OP008), 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/3378/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Comalcalco,*** *Tabasco.* En fecha 14 de julio del 2021 el ente auditado envió oficio No. CM/0711/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CNCGYA/CI-07/2021.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
4	**3-COM-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 17 NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (OP099, OP096, OP059 y OP053), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3378/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Comalcalco,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN
			En fecha 14 de julio del 2021 el ente auditado envió oficio No. CM/0711/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CNCGYA/CI-07/2021.
5	**3-COM-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 33 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP080), 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/3378/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Comalcalco,*** *Tabasco.* En fecha 14 de julio del 2021 el ente auditado envió oficio No. CM/0711/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CNCGYA/CI-07/2021.
	MONTO TOTAL	**00.00**	

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**3-COM-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado de la revisión efectuada a la denuncia de fecha 23 de agosto de 2018, presentada por el apoderado legal de la CFE Suministrador de servicios básicos ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco, se observó que el Ente presenta adeudos por la cantidad de $60,165,849.30, monto que en la denuncia se informa corresponde a facturaciones vencidas por consumo de energía eléctrica al mes de julio de 2018.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**
Generales			
2	**3-COM-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 34 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 0 puntos aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**

ANEXO 3

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

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)			
3	**3-COM-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP099), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**
4	**3-COM-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP032 y OP099), de uno (OP099) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP032) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
5	**3-COM-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis efectuada al capítulo 2000 Materiales y Suministros, en la cual se realizó una revisión física a 50 chalecos balísticos marca Giramsa, modelo Aztec, con Nos. de serie del 170430001 al 170430050, adquiridos en el ejercicio 2017, asignados a la Dirección de Seguridad Pública, bajo el resguardo No. CO-2017-11-R04-28301-50/50, de los cuales únicamente se encontraron 15 chalecos balísticos y uno se encontraba en uso del Coordinador de Guardia, por lo que hacen falta la cantidad de 34 chalecos balísticos, por un importe total de $497,062.32, hecho asentados en el acta circunstanciada de fecha 20 de junio de 2018.	**497,062.32**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/268/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones Federales			
6	**3-COM-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP121), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CM/CNCGYA/CI-06/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
7	**3-COM-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública (OP090, OP127, OP118, OP122, OP010, OP037 y OP130), de 2 (OP090, OP127) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP130) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5 (OP090, OP127, OP118, OP122 y OP130) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 6 (OP090, OP127, OP118, OP122, OP010, OP037) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Proyectos de Desarrollo Regional			
8	**3-COM-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP141, OP134 y OP136), de uno (OP141) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP141 y OP136) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (OP134) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3326/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco informó mediante oficio número CM/0654/2020 que se inició Carpeta de Investigación número CM/**CNCGYA/CI-06/2020**
	MONTO TOTAL	**497,062.32**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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	**Numero 5** Energía Eléctrica **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Mediante oficio número CM/CRA/285/2021 de fecha 7 de abril de 2021**, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/002/2019** de fecha 27 de diciembre de 2019.
2	**Numero 7** capítulo **3000.- Servicios Generales**, a la partida específica 33106.- Auditorías **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0002	**500,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
3	**Numero 2** Proyecto IS100.-Rehabilitación y Mantenimiento de palapa del lienzo charro y reparación de espectaculares **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Mediante oficio número CM/CRA/285/2021 de fecha 7 de abril de 2021**, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/002/2019** de fecha 27 de diciembre de 2019.
4	**Numero 8** laudos laborales **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Mediante oficio número CM/CRA/285/2021 de fecha 7 de abril de 2021**, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/002/2019** de fecha 27 de diciembre de 2019.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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** Relación del personal dado de baja no proporcionaron el documento donde se determinó la liquidación del personal dado de baja. **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Mediante oficio número CM/CRA/285/2021 de fecha 7 de abril de 2021**, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/002/2019** de fecha 27 de diciembre de 2019.
6	**Numero 17** Inconsistencias Autoevaluación **Clave:** 3-COM-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Mediante oficio número CM/CRA/285/2021 de fecha 7 de abril de 2021**, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/002/2019** de fecha 27 de diciembre de 2019.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
7	Proyecto OP096.- Mejoramiento de vivienda (En diversas comunidades del municipio de Comalcalco Tabasco) 2.1 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CM/CRA/285/2021** de fecha 7 de abril de 2021, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/003/2019** de fecha 14 de septiembre de 2018.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
8	Proyecto OP025.- Construcción de pavimento con concreto hidráulico Calle Bartolo Almeida y Francisco Peralta Burelo (Ciudad Tecolutilla) 2.1, 2.2 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0002 3-COM-17-AS1-AT01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CM/CRA/285/2021** de fecha 7 de abril de 2021, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/003/2019** de fecha 14 de septiembre de 2018.
9	Proyecto OP098.- Pavimentación con concreto hidráulico en calles de colonia el sapo (ciudad) refrendo, ubicado en Ciudad, Comalcalco. 2.2 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	Proyecto OP097.- Construcción de cancha de futbol 7 en el Instituto Tecnológico Superior de Comalcalco (refrendo), ubicado en Ciudad, Comalcalco 2.5 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CM/CRA/285/2021** de fecha 7 de abril de 2021, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/003/2019** de fecha 14 de septiembre de 2018.
11	Proyecto OP106.- Mantenimiento de tramos aislados Camino Zapotal primera, entronque Boulevard Leandro Rovirosa Wade. 2.2, 2.3, 2.4 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0006 3-COM-17-AS1-AT01-0007 3-COM-17-AS1-AT01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CM/CRA/285/2021** de fecha 7 de abril de 2021, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **CM/PROC/003/2019** de fecha 14 de septiembre de 2018.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
12	Proyecto OP024.- Construcción de pavimento con concreto hidráulico Calle Guao (Col. Tomás Garrido) 2.1 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	Proyecto OP031.- Rehabilitación de red de drenaje, ubicado en Villa Aldama. 2.1,2.2, 2.4, 2.5, 2.6, **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0010 3-COM-17-AS1-AT01-0011 3-COM-17-AS1-AT01-0012 3-COM-17-AS1-AT01-0013 3-COM-17-AS1-AT01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	Proyecto P103.- Ampliación de la red de drenaje (Cabecera Municipal) 2.2 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	Proyecto OP101.- Ampliación de energía eléctrica en baja y media tensión Colonia los Valenzuelas (Villa Carlos Greene). 2.1, 2.2, 2.3 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0016 3-COM-17-AS1-AT01-0017 3-COM-17-AS1-AT01-0018	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
16	Proyecto OP009.- Mejoramiento de vivienda (Ra. Lázaro Cárdenas 3ra. Secc.), ubicado en Ra. Lázaro Cárdenas 3ra. Secc. 2.1, 2.2, 2.3 **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0019 3-COM-17-AS1-AT01-0020 3-COM-17-AS1-AT01-0021	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	Proyecto OP104.- Rehabilitación y mantenimiento de cárcamo de bombeo (Ciudad) refrendo, ubicado en Ciudad, Comalcalco 2.2, 2.3, 2.4, **Clave:** 3-COM-17-AS1-AT01-0022 3-COM-17-AS1-AT01-0023 3-COM-17-AS1-AT01-0024	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
SEGUNDO SEMESTRE			
INGRESOS DE GESTIÓN			
18	**3-COM-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de la Partida Presupuestal 44101.- Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria, mediante orden de pago No. 4586 de fecha 15 de Julio de 2017 por importe de $204,004.56, se constató que el estado del CFDI refleja como “Cancelado”, de fecha de 01 de noviembre de 2017.	**NC**	El 05 de marzo de 2021, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, solicito actualización del estatus de los resultados NC mediante el oficio número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1190/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 19 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0221/2021***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado, bajo número ***CM/CNCGYA/CI-05/2020***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
19	**3-COM-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2017, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida 44113.-Cooperaciones diversas, mediante orden de pago no. 5005 de fecha 08 de agosto de 2017 por importe $640,000.00, observó que falta firma del Contralor Municipal.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. ***Pendiente*** remitan el inicio del expediente de investigación.
20	**3-COM-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 3000.- Servicios Generales, a la partida específica 33106.- Auditorías, según kardex presupuestal de órdenes de pago de los meses de julio a diciembre de 2017, se observó la cantidad de $900,000.00, por pagos que no justifican las actividades por las que fueron contratadas.	**900,000.00**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/026/2020.*** En investigación e integración.
21	**3-COM-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 3000.- Servicios Generales, a la partida específica 33101.- Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos, se observó pago por importe de $299,999.98, a la firma de	**299,999.98**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/027/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	Asesores Jurídicos Corporativos S.C, no encontrándose dictamen técnico, cotizaciones, ni investigación de mercado que justifique el tipo de adjudicación.		
PARTICIPACIONES FEDERALES			
22	**3-COM-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 11. NC**. En revisión y análisis efectuado al informe de órdenes de pago de la partida 31101.- Energía Eléctrica, se observó que no se han realizado los pagos por consumo de energía eléctrica de los edificios y alumbrado público, no se tiene registrado en contabilidad el pasivo correspondiente, siendo este un gasto programable del ejercicio.	**NC**	El 05 de marzo de 2021, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, solicito actualización del estatus de los resultados NC mediante el oficio número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1190/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 19 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0221/2021***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado, bajo número ***CM/CNCGYA/CI-05/2020***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
23	**3-COM-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO 14. C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 3000.- Servicios Generales, a la partida específica 33101.- Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos, según kardex presupuestal de órdenes de pago de los meses de julio a diciembre de 2017, se observó pagos por importe de $590,534.44, a la firma de Asesores Jurídicos Corporativos S.C., pagos que no se justifican.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO IV).			
24	**3-COM-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO 23. NC.** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1409/2018 de fecha 27 de abril de 2018 y recibido por el Ente fiscalizado el día 08 de mayo de 2018, se observó que en relación al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV) que no se publicó en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda, el Formato "Gestión de Proyectos" del tercer trimestre del ejercicio 2017.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.
GENERALES			
25	**3-COM-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 33. NC.** En revisión y análisis comparativo, efectuada al rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, se observó que, en los anexos del Catálogo de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, refleja un importe de $132,357,631.45 y el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles entregado por la Dirección de Administración, la cantidad de $131,549,378.13, por lo que existe diferencia por $808,253.32.	**NC**	El 05 de marzo de 2021, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, solicito actualización del estatus de los resultados NC mediante el oficio número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1190/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 19 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0221/2021***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado, bajo número ***CM/CNCGYA/CI-05/2020***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS (FORTALECIMIENTO FINANCIERO)			
26	**3-COM-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 6. N.C** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP092, OP094 y OP089), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.
RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS (PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL)			
27	**3-COM-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 17. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP084, OP066, OP059 y OP063), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.
RAMO 33 FONDO III APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			
28	**3-COM-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 23. NC.** En visita física se constató que como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (OP083, OP026, OP033 y OP086), se constató que 4 (OP083, OP026, OP033 y OP086) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
29	**3-COM-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP083, OP026, OP033 y OP086), se constató que 4 (OP083, OP026, OP033 y OP086) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.
30	**3-COM-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 26. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP083, OP026, OP033 y OP086), de uno (OP033) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, emitió el oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/016/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. **Pendiente** remitan el inicio del expediente de investigación.
31	**3-COM-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 27. NC** Como resultado de la inspección física a 4 obras públicas (OP083, OP026, OP033 y OP086) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 05 de marzo de 2021, la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, solicito actualización del estatus de los resultados NC mediante el oficio número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1190/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Comalcalco, Tabasco. Con fecha 19 de marzo de 2021, mediante oficio ***CM/0221/2021***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Comalcalco, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado, bajo número ***CM/CNCGYA/CI-05/20***. ***PENDIENTE,*** remitir evidencia de la resolución correspondiente.
	MONTO TOTAL:	**1,699,999.98**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto 1** Adquisición de un predio	**380,000.00**	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/372/2020-COMALCALCO** con fecha 28 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en análisis de pruebas y alegatos.
2	**Participaciones Federales** **Punto 2** Categorías no consideradas en el tabulador de sueldos.	**1,359,965.97**	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/376/2020-COMALCALCO** con fecha 27 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en análisis de pruebas y alegatos.
3	**Generales** **Punto 4.** Nepotismo	**57,553.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/242/2020-COMALCALCO** de fecha 25 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Punto No. 1** Categorías no consideradas en el tabulador de sueldos.	**208,530.47**	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/377/2020-COMALCALCO** con fecha 28 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se Audiencias de Ley.
5	**Punto No. 2** Pago de remuneraciones a servidores públicos.	**7,812.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/243/2020-COMALCALCO** de fecha 25 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto No. 4** Categoría no considerada en el tabulador de sueldos	**2,117,837.66**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/032/2021-COMALCALCO** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
7	**Rubros Específicos** **Punto No. 5** Retenciones de ISR	**30,293.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/241/2020-COMALCALCO** de fecha 25 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
8	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.** Apoyo con material deportivo	**45,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0264/2021-COMALCALCO** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Participaciones Federales** **Punto 2** Nepotismo	**99,585.04**	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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/075/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
10	**Punto 3** Categorías no contenidas en el tabulador de sueldos.	**124,721.54**	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/088/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
11	**Punto 4** Verificación de la presencia de servidores públicos en su área de trabajo.	**115,476.00**	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/139/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.** **INGRESOS DE GESTIÓN**			
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Punto 1** Categoría no contenida en el tabulador de sueldos.	**1,766,401.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/140/2021-COMALCALCO** de fecha 19 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Participaciones Federales** **Punto 2** Nepotismo	**177,202.55**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/140/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
14	**Punto 3** Categoría no contenida en el tabulador de sueldos	**28,*535*.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/048/2021-COMALCALCO** de fecha 15 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
15	**Punto 4** Verificación de la presencia de servidores públicos en su área de trabajo.	**155,158.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/139/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
16	**Punto 5.** Adeudos CFE	**15,385,278.67**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/044/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Fondo de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)** **Punto 6.** Adquisición de armas	**1,033,406.88**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/101/2021-COMALCALCO** de fecha 2 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Punto 7** Gastos de operación de convenio FORTASEG	**143,173.65**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/144/2021-COMALCALCO** de fecha 19 de abril del 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Convenios** **Punto 8** Categorías no contenidas en el tabulador de sueldos	**120,899.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/145/2021-COMALCALCO** de fecha 19 de abril del 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
20	**Generales** **Punto 9** Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**3,837,190.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/080/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto 10** Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.	**938,533.38**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/079/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B). - OBSERVACIÓN AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
23	**Punto 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Fondo de Aportación para la Seguridad Pública del Municipio (FORTASEG)** **Punto 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Punto 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Deuda Pública** **Punto 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
28	**Proyecto OP004**	**192,281.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/238/2020-COMALCALCO** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO**			
TERCER TRIMESTRE			
29	**Proyecto OP001**	**862,484.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/081/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de febrero de 2021 por un monto de **240,714.85** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
30	**Proyecto OP010**	**187,259.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/089/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
31	**Proyecto OP008**	**24,245.66**	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/086/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
32	**Proyecto OP013**	**43,147.72**	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/087/2021-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
33	**Proyecto OP007**	**43,147.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/181/2021-COMALCALCO** de fecha cuatro de junio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
34	**Proyecto OP005**	**155,087.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			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/143/2021-COMALCALCO** monto **99,015.05** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/120/2021-COMALCALCO** de fecha 17 de marzo de 2021. monto **56,072.43** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
35	**Proyecto OP009**	**334,563.76**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/085/2021-COMALCALCO** monto **173,844.3.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/103/2021-COMALCALCO** de fecha 2 de marzo de 2021. **Monto 60,719.46** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
36	**Proyecto OP053**	**76,176.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/180/2021-COMALCALCO** de fecha dos de junio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
37	**Proyecto OP020**	**13,599.21**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/102/2021-COMALCALCO** de fecha 2 de marzo de 2021 monto 453.30. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
CAPITULO I. 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:**			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
38	**Proyecto OP096**	**5,441,813.10**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo, con número **CM/PROC/015/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/087/2021-COMALCALCO** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** **DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
39	**Proyecto OP012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
40	**Proyecto OP071**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
41	**Proyecto OP071**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Proyecto OP053**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Proyecto OP012.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Proyecto OP079**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**Proyecto OP005**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
46	**Proyecto OP009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Proyecto OP083**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Proyecto OP071**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
49	**Proyecto OP052**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
50	**Proyecto OP053**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
51	**Proyecto OP020**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
52	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
53	**Proyecto OP012.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Proyecto OP079.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
55	**Proyecto OP005**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
56	**Proyecto OP009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
57	**Proyecto OP071**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
58	**Proyecto OP052**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
59	**Proyecto OP053**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Proyecto OP020**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
61	**Proyecto OP012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Proyecto OP005**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
63	**Proyecto OP009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Proyecto OP071**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Proyecto OP053**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Proyecto OP020**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
67	**Observación 4.1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo, con número **CM/PROC/015/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en cierre de instrucción.
MONTO TOTAL:		**35,506,362.85**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 2.-** Proyecto "Atención a la demanda ciudadana"	**124,574.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente/ **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/118/2019-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Punto No. 5.-** Proyecto "Apoyo de material para la construcción de viviendas **"**	**1,648,653.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente/ **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/119/2019-COMALCALCO.** **Status**: Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
3	**Punto No. 6.-** Proyecto "Apoyo con láminas **"**	**2,863,512.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente/ **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/129/2019-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
4	**Punto No. 11.-** Pago de viáticos en exceso	**67,304.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/166/2019-COMALCALCO** con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/891/2020 de fecha 19 de febrero de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto No. 12.-** Pago por conceptos de recargos	**54,154.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente/ **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/125/2019-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
6	**Ingresos de Gestión Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
7	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Proyecto "subsidio económico al consumo de carne de res"	**124,114.16**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/024/2020-COMALCALCO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 3.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
9	**Punto 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
10	**Punto 5.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
11	**Generales.** **Punto 6.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
12	**Punto 7.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
13	**Participaciones Federales.** **Observación 1.-** Proyecto "Adquisición de un terreno"	**120,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción.
14	**Observación 2.-** Proyecto "Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión"	**1,418,299.02**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
15	**Observación 3.-** "Gastos de Operación"	**1,896,998.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/047/2020-COMALCALCO.**
16	**Convenios.** **Observación 4.-** Convenio colaboración INAH para el rescate Arqueológico.	**32,364.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/082/2020-COMALCALCO** de fecha 01 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Observación 5.-** Convenio aportación del programa Hábitat	**123,465.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/040/2020-COMALCALCO.**
18	**Generales.** **Observación 6.-** Nepotismo	**363,843.68**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/076/2020-COMALCALCO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
19	**Observación 7.-** Falta de firma de servidor público.	**1,309.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/081/2020-COMALCALCO** de fecha 1 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Observación 8.-** Retenciones	**6,784.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/051/2020-COMALCALCO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
21	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.-** Adquisición de un terreno	**330,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/160/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
22	**Participaciones Federales** **Convenios** **Punto 2.-** Proyecto "Desarrollo agrario territorial y urbano "	**70,023.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/102/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
23	**Punto 3.-** Proyecto "Desarrollo agrario territorial y urbano "	**56,399.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/091/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
24	**Punto 4.-** Estímulo a promotores comunitarios	**57,120.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/208/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
25	**Punto 5.-** Proyecto "Terapia grupal sobre el bullying"	**46,680.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/161/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
26	**Punto 6.-** Proyecto "Estímulos a prestadores de servicio social "	**48,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/062/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
27	**Punto 7.-** Proyecto "Enlace y promotor comunitaria "	**77,129.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0209/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
28	**Punto 8.-** Proyecto "Conformación, capacitación y operación de comité comunitario"	**35,460.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0209/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
29	**Punto 9.-** Proyecto "Comité de contraloría social"	**28,560.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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 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/0209/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
30	**Punto 10.-** Adquisición de luminaria	**38,538,732.49**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/144/2020-COMALCALCO** de fecha 03 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
31	**Punto 11.-** Pavimentación con concreto hidráulico	**106,109.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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 No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/128/2020-COMALCALCO** de fecha 31 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
32	**Punto 12.** Déficit financiero	**558,068.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/129/2020-COMALCALCO** de fecha 31 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
33	**Punto 13.** Adeudo CFE	**9,317,606.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0210/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
34	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
35	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
36	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
37	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
38	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
39	**Generales** **Punto 6.-**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
40	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
41	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
42	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
43	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
44	**Convenios.** **Observaciones 1, 2, 3, 4 y 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los **Puntos 1, 2, 3, 4 y 5** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio del 2020, la Contraloría Municipal del municipio de Comalcalco informa que se inició el **Procedimiento Administrativo** con número de expediente radicado en **CM/PROC/007/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir cierre de instrucción.
CUARTO TRIMESTRE			
45	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
46	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
47	**Participaciones Federales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
48	**Punto 4.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
49	**Punto 5.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
50	**Punto 6.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
51	**Ramo General 33 Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III) Punto 7.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
52	**Punto 8.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
53	**Punto 9.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
54	**Punto 10.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
55	**Punto 11.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
56	**Convenios** **Punto 12.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
57	**Punto 13.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
58	**Punto 14.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
59	**Punto 15.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
60	**Punto 16.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**
61	**Generales**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
PRIMER TRIMESTRE			
62	**Proyecto OP009.- OP039.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable (R/a. Centro Tular 2da. sección) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Centro Tular 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $836,959.80.** **Observación 2.1.-**	**20,717.19**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/224/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
63	**Proyecto OP006.- OP036.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable Ría. Aldama 2da. Sección (Fernando Segovia) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Aldama 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $774,746.26.** **Observación 2.2.-**	**22,997.23**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
64	**Proyecto IS094.- Maquila de concreto asfaltico AC-20" (Diversas Localidades), ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'778,156.34.**	**263,660.34**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/PFRR/294/2017-COMALCALCO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
65	**Proyecto OP064.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Norte 2da. Sección" (Pueblo Nuevo), ubicado en Norte 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $3'040,130.62.** **Observación 2.2.-**	**185,429.38**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitorio radicado en **HCE/OSFE/PFRR/229/2017-COMALCALCO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
66	**Proyecto IS059.- Mantenimiento de calles (bacheo de concreto hidráulico) en diversas comunidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Entes Descentralizados o Autónomos** **2015, con un monto devengado de $1'296,503.09.** **Observación 2.3.-**	**74,170.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. 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/241/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
67	**Proyecto OP012.- OP078.- Construcción de sistema de alcantarillado sanitario (Ría. Sur 4ta. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $14'248,099.99.** **Observación 2.7.-**	**1,275,636.82**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. 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/216/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
68	**Proyecto OP013.- OP079.- Construcción de alcantarillado sanitario (Ría. Reyes Hernández 2da. Sección) APAZU, ubicado en Ría. Reyes Hernández 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $19'186,330.00. Observación 2.8.-**	**173,410.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2017-COMALCALCO,*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
69	**Proyecto OP011.- OP041.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado (Ría. Independencia 1ra. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Independencia 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'075,044.05. Observación 2.10.-**	**4,075,044.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio **para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/169/2019-COMALCALCO** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
70	**Proyecto OP008.- "OP038.-Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ria. las Champas de Cupilco) PROSSAPYS, ubicado en Las Champas (Cupilco), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'046,667.40. Observación 2.11.-**	**65,238.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. 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/232/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
71	**Proyecto OP067.- Construcción de pavimento asfaltico en las calles 20 de noviembre y 27 de octubre (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa), ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de pavimentación y desarrollo municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $3'196,800.00. Observación 2.12.-**	**225,140.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción. 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/208/2017** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
72	**Proyecto IS029.- Mantenimiento al alumbrado público, ubicado en Cd. Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015, con un monto devengado de $2'008,691.53. Observación 2.1.-**	**123,317.81**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/281/2017.** **Status:** Se encuentra estudio y análisis de emitir resolución.
73	**Proyecto OP063.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "R/a. Francisco Trujillo Gurria" entrada el panteón, ubicado en R/a. Francisco Trujillo Gurria, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'007,934.90. Observación 2.2.**	**25,251.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/295/2017.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
74	**Proyecto OP062.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente, ubicado en R/a Carlos Greene 2da. Sección (Colonia el Limón), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'899,231.84. Observación 2.3.-**	**31,545.78**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/292/2017** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
75	**Proyecto OP038.- Construcción de banquetas y guarniciones (R/a. León Zarate 1ra. Sección), ubicado en R/a. León Zarate 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'486,324.86. Observación 2.5**	**853,797.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Pr**ocedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/090/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
76	**Proyecto OP069.- Construcción de pavimento asfáltico en Villa Chichicapa en las Calles (Francisco Trujillo Gurría y Carlos Narciso Rovirosa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de**	**237,213.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00. Observación 2.7.-		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/244/2017** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
77	**Proyecto OP074.- Construcción de Pavimento Asfaltico con mezcla en caliente (Calles cerrada de Galeana, Francisco I. Madero, José María Morelos, Niños Héroes), ubicado en Villa Aldama, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**314,210.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/074/2020-COMALCALCO observación 2.9** Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/075/2020-COMALCALCO observación 2.8** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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			
78	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**9,789,585.88**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2017-COMALCALCO,*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
79	**Proyecto OP112.- Pavimentación de concreto hidráulico de Calles Tobago, Jamaica, Ahuehuete y Trinidad (Incluye guarniciones y banquetas) Ciudad. Col Santo Domingo, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de 5'984.23 M², ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $5'994,000.00.**	**337,692.17**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/103/2020-COMALCALCO,*** a los presuntos responsables.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/083/2020-COMALCALCO observación 2.8** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
80	**Proyecto OP073.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ferrer León, Hermenegildo Galeana y Carlos Greene) Villa Aldama, ubicado en Villa Aldama, con una meta final de 11,608.75 M², ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**2,374.71**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/084/2020-COMALCALCO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
81	**Proyecto OP110.- Pavimentación de concreto hidráulico Calles 1 y 4 Col. Bicentenario (Incluye guarniciones y banquetas), ubicado en Ciudad Comalcalco, con**	**218,659.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	una meta final de 3,754.76 M², ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.		**Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/135/2020-COMALCALCO** de la observación 2.11. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/085/2020-COMALCALCO** de la observación 2.10. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
82	**Proyecto OP114.- Pavimentación con concreto hidráulico en la Calle 27 de febrero (Incluye guarniciones y banquetas) Villa Aldama, ubicado en Villa Aldama, con una meta final de 4,635.11 M², ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00. Observación 2.12.-**	**126,595.11**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/106/2020-COMALCALCO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
83	**Proyecto OP071.- Construcción de pavimento asfaltico, con mezcla en caliente en las Calles Vicente Guerrero, Francisco Javier Mina, José María Morelos y Francisco Peralta (Villa Tecolutilla), ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 8,233.8 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'994,999.99. Observación 2.14.-**	**630,553.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/105/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
84	**Proyecto OP072.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ignacio López Rayón, Hermenegildo Galeana) Villa Tecolutilla, ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 11,804.11 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'985,957.39. Observación 2.16.-**	**23,283.47**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. 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

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/242/2020-COMALCALCO.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
85	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00. Observación 2.19.-**	**406,625.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/104/2020-COMALCALCO.** **Status:** Se encuentra en integración de pruebas.
86	**Proyecto OP092.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente (Pob. Miguel Hidalgo), ubicado en Pob. Miguel Hidalgo, con una meta final de 1.885 Kilómetros, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III)**	**648,568.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	2015, con un monto devengado de $3'866,175.91. Observación 2.22.-		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/107/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
87	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92. Observación 2.25.-**	**3,647,224.92**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2017-COMALCALCO, a*** los presuntos responsables. **Status:** Valoración de Pruebas
CUENTA ANUAL			
88	**Proyecto IS125.- Donación de asfalto EKVE SUPERPAVE PG 64-22 (AC-20), de parte de Pemex a través de SERNAPAM" diversas localidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, con**	**8,603,378.73**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	una meta final en proceso, ejecutado con fuente de financiamiento SERNAPAM - PEMEX 2015, con un monto devengado de $8'603,378.73. Observación 2.1.-		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables., radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/268/2020-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:***			
PRIMER TRIMESTRE			
89	**Proyecto OP001.- Construcción de bóvedas dobles en el Panteón Espíritu Santo, ubicado en Occidente 3ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015, con un monto devengado de $596,495.20. Observación 1.1.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***			
90	**Proyecto OP006.- OP036.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable Ría.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	Aldama 2da. Sección (Fernando Segovia) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Aldama 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $774,746.26. **Observación 3.1**		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
91	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
92	**Proyecto OP009.-OP039.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable (R/a. Centro Tular 2da. sección) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Centro Tular 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $836,959.80.** **Observación 4.4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP009-OP039, OP006-OP036** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
93	**Proyecto OP006.- OP036.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable Ría. Aldama 2da. Sección (Fernando Segovia) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Aldama 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $774,746.26. Observación 4.5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP009-OP039, OP006-OP036** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
94	**Proyecto OP009.- OP039.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable (R/a. Centro Tular 2da. sección) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Centro Tular 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente Observación 4.6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP009-OP039, OP006-OP0036** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
95	**Proyecto OP006.- OP036.- Construcción de tanque elevado e interconexión al sistema de agua potable Ría. Aldama 2da. Sección (Fernando Segovia) PROSSAPYS, ubicado en R/a. Aldama 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16 Medio Ambiente y Recursos**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP009-OP039, OP006-OP0036** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $774,746.26. Observación 4.7		
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. *A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:*			
SEGUNDO TRIMESTRE			
96	**Proyecto IS094.- Maquila de concreto asfaltico AC-20" (Diversas Localidades), ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'778,156.34.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
97	**Proyecto OP064.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Norte 2da. Sección" (Pueblo Nuevo), ubicado en Norte 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $3'040,130.62.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
98	**Proyecto IS059.- Mantenimiento de calles (bacheo de concreto hidráulico) en diversas comunidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Entes Descentralizados o Autónomos 2015, con un monto devengado de $1'296,503.09.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
99	**Proyecto OP013.- OP079.- Construcción de alcantarillado sanitario (Ría. Reyes Hernández 2da. Sección) APAZU, ubicado en Ría. Reyes Hernández 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $19'186,330.00.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
100	**Proyecto OP011.- OP041.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado (Ría. Independencia 1ra. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Independencia 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'075,044.05.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
101	**Proyecto OP008.- "OP038.-Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ría. las Champas de Cupilco) PROSSAPYS, ubicado en Las Champas (Cupilco), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'046,667.40.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
102	**Proyecto OP067.- Construcción de pavimento asfaltico en las calles 20 de noviembre y 27 de octubre (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa), ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de pavimentación y desarrollo municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $3'196,800.00.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, IS059, OP013-OP079, OP011-OP041, OP008-OP038, OP067** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
103	**Proyecto IS059.- Mantenimiento de calles (bacheo de concreto hidráulico) en diversas comunidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Entes Descentralizados o Autónomos 2015, con un monto devengado de $1'296,503.09.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS059, OP008-OP038,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
104	**Proyecto OP008.- "OP038.-Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ria. las Champas de Cupilco) PROSSAPYS, ubicado en Las Champas (Cupilco), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'046,667.40.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS059, OP008-OP038,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***			
105	**Proyecto IS094.- Maquila de concreto asfaltico AC-20" (Diversas Localidades), ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'778,156.34.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
106	**Proyecto OP002.- Mantenimiento al edificio de la central camionera, ubicado en Ciudad Comalcalco (San Isidro), ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015, con un monto devengado de $1'497,007.52.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
107	**Proyecto OP064.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Norte 2da. Sección" (Pueblo Nuevo), ubicado en Norte 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $3'040,130.62.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
108	**Proyecto OP015.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. José María Pino Suarez 1ra. Sección), ubicado en R/a. José María Pino Suarez 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $2'281,157.62.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
109	**Proyecto OP014.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. Oriente 3ra Sección), ubicado en R/a. Oriente 3ra Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $1'848,437.28.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
110	**Proyecto IS059.- Mantenimiento de calles (bacheo de concreto hidráulico) en diversas comunidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Entes Descentralizados o Autónomos 2015, con un monto devengado de $1'296,503.09.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
111	**Proyecto OP012.- OP078.- Construcción de sistema de alcantarillado sanitario (Ría. Sur 4ta. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	(Refrendo 2014), con un monto devengado de $14'248,099.99.		Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
112	**Proyecto OP013.- OP079.- Construcción de alcantarillado sanitario (Ría. Reyes Hernández 2da. Sección) APAZU, ubicado en Ría. Reyes Hernández 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $19'186,330.00.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
113	**Proyecto OP011.- OP041.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado (Ría. Independencia 1ra. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Rancheria Independencia 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'075,044.05.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
114	**Proyecto OP010.- OP040.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ría. Emiliano Zapata 1ra Sección) PROSSAPYS, ubicado en Rancheria Emiliano Zapata 1ra Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $3'873,597.99.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
115	**Proyecto OP008.- "OP038.-Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ria. las Champas de Cupilco) PROSSAPYS, ubicado en Las Champas (Cupilco), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'046,667.40.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
116	**Proyecto OP067.- Construcción de pavimento asfaltico en las calles 20 de noviembre y 27 de octubre (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa), ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP002, OP064, OP015, OP014, IS059, OP012, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040, OP008-OP038, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	pavimentación y desarrollo municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $3'196,800.00..		Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
117	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
118	**Proyecto IS094.- Maquila de concreto asfaltico AC-20" (Diversas Localidades), ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'778,156.34.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
119	**Proyecto OP064.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Norte 2da. Sección" (Pueblo Nuevo), ubicado en Norte 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $3'040,130.62.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
120	**Proyecto OP015.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. José María Pino Suarez 1ra. Sección), ubicado en R/a. José María Pino Suarez 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $2'281,157.62.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
121	**Proyecto OP014.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. Oriente 3ra Sección), ubicado en R/a. Oriente 3ra Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $1'848,437.28.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
122	**Proyecto OP012.- OP078.- Construcción de sistema de alcantarillado sanitario (Ría. Sur 4ta. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de 14'248,099.99.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
123	**Proyecto OP013.- OP079.- Constucción de alcantarillado sanitario (Ría. Reyes Hernández 2da. Sección) APAZU, ubicado en Ría. Reyes Hernández 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $19'186,330.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
124	**Proyecto OP011.- OP041.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado (Ría. Independencia 1ra. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Independencia 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $4'075,044.05.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
125	**Proyecto OP010.- OP040.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado" (Ría. Emiliano Zapata 1ra Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Emiliano Zapata 1ra Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $3'873,597.99.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP015, OP014, OP012-OP078, OP013-OP079, OP011-OP041, OP010-OP040,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
126	**Proyecto IS094.- Maquila de concreto asfaltico AC-20" (Diversas Localidades), ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'778,156.34.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP012-OP078, OP067,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
127	**Proyecto OP064.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Norte 2da. Sección" (Pueblo Nuevo), ubicado en Norte 2da. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 33 (Fondo III) (FISM) 2015, con un monto devengado de $3'040,130.62.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP012-OP078, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
128	**Proyecto OP012.- OP078.- Construcción de sistema de alcantarillado sanitario (Ría. Sur 4ta. Sección) PROSSAPYS, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio ambiente y recursos naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $14'248,099.99.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP012-OP078, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
129	**Proyecto OP067.- Construcción de pavimento asfaltico en las calles 20 de noviembre y 27 de octubre (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa), ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de pavimentación y desarrollo municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $3'196,800.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS094, OP064, OP012-OP078, OP067,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo del Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/PROC/011/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
TERCER TRIMESTRE			
130	**Proyecto OP068.- Construcción de pavimento asfáltico con mezcla en caliente en camino al cerro (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa,**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'776,503.92.		Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
131	**Proyecto OP061.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Poblado Cupilco " Colonia Emiliano Zapata, ubicado en Pob. Cupilco, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'963,926.93.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP061, OP069,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
132	**Proyecto OP069.- Construcción de pavimento asfáltico en Villa Chichicapa en las Calles (Francisco Trujillo Gurría y Carlos Narciso Rovirosa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP061, OP069,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***			
133	**Proyecto IS029.- Mantenimiento al alumbrado público, ubicado en Cd. Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Participaciones Federales 2015, con un monto devengado de $2'008,691.53.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
134	**Proyecto OP063.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "R/a. Francisco Trujillo Gurria" entrada el panteón, ubicado en R/a. Francisco Trujillo Gurria, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'007,934.90.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
135	**Proyecto OP061.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Poblado Cupilco " Colonia Emiliano Zapata, ubicado en Pob. Cupilco, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'963,926.93.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
136	**Proyecto OP062.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente, ubicado en R/a Carlos Greene 2da. Sección (Colonia el Limón), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'899,231.84.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
137	**Proyecto OP038.- Construcción de banquetas y guarniciones (R/a. León Zarate 1ra. Sección), ubicado en R/a. León Zarate 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'486,324.86.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
138	**Proyecto OP023.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. Guayo 1ra. Secc.), ubicado en R/a. Guayo 1ra. Secc, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $1'504,733.59.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
139	**Proyecto OP081.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. Occidente 3ra. Sección), ubicado en R/a. Occidente 3ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015 (Remanente 2014), con un monto devengado de $1'688,143.95.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
140	**Proyecto OP069.- Construcción de pavimento asfáltico en Villa Chichicapa en las Calles (Francisco Trujillo Gurría y Carlos Narciso Rovirosa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
141	**Proyecto OP074.- Construcción de Pavimento Asfaltico con mezcla en caliente (Calles cerrada de Galeana, Francisco I. Madero, José María Morelos, Niños Héroes), ubicado en Villa Aldama, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00. Observación 3.11.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
142	**Proyecto OP068.- Construcción de pavimento asfáltico con mezcla en caliente en camino al cerro (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'776,503.92.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
143	**Proyecto OP070.- Pavimentación de Camino con Mezcla Asfáltica. Sector Santa Cruz, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $2'979,018.01.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
144	**Proyecto OP003.- OP103.- Construcción de planta de tratamiento de agua residuales Protar, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $2'375,183.50.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS029, OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP081, OP069, OP074, OP068, OP070, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
145	**Observación 4.1 Observación 4.2 Observación 4.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
146	**Proyecto OP063.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "R/a. Francisco Trujillo Gurria" entrada el panteón, ubicado en R/a. Francisco Trujillo Gurria, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'007,934.90.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
147	**Proyecto OP061.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente "Poblado Cupilco " Colonia Emiliano Zapata, ubicado en Pob. Cupilco, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'963,926.93.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
148	**Proyecto OP062.- Construcción de pavimento con mezcla asfáltica en caliente, ubicado en R/a Carlos Greene 2da. Sección (Colonia el Limón), ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'899,231.84.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
149	**Proyecto OP038.- Construcción de banquetas y guarniciones (R/a. León Zarate 1ra. Sección), ubicado en R/a. León Zarate 1ra. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $2'486,324.86.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
150	**Proyecto OP023.- Ampliación de la red eléctrica en media y baja tensión (R/a. Guayo 1ra. Secc.), ubicado en R/a. Guayo 1ra. Secc, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $1'504,733.59.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
151	**Proyecto OP069.- Construcción de pavimento asfáltico en Villa Chichicapa en las Calles (Francisco Trujillo Gurría y Carlos Narciso Rovirosa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
152	**Proyecto OP074.- Construcción de Pavimento Asfaltico con mezcla en caliente (Calles cerrada de Galeana, Francisco I. Madero, José María Morelos, Niños Héroes), ubicado en Villa Aldama, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
153	**Proyecto OP068.- Construcción de pavimento asfáltico con mezcla en caliente en camino al cerro (Villa Chichicapa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'776,503.92.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
154	**Proyecto OP070.- Pavimentación de Camino con Mezcla Asfáltica. Sector Santa Cruz, ubicado en Ciudad Comalcalco, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $2'979,018.01.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
155	**Proyecto OP113.- Pavimentación con concreto hidráulico en calle Benito Juárez, ubicado en Villa Aldama, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $2'699,464.97.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
156	**Proyecto OP003.- OP103.- Construcción de planta de tratamiento de agua residuales Protar, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $2'375,183.50.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP063, OP061, OP062, OP038, OP023, OP069, OP074, OP068, OP070, OP113, OP003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
157	**Proyecto OP069.- Construcción de pavimento asfáltico en Villa Chichicapa en las Calles (Francisco Trujillo Gurría y Carlos Narciso Rovirosa), ubicado en Villa Chichicapa, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP069, OP074, OP003-OP103,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
158	**Proyecto OP074.- Construcción de Pavimento Asfaltico con mezcla en caliente (Calles cerrada de Galeana, Francisco I. Madero, José María Morelos, Niños Héroes), ubicado en Villa Aldama, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP069, OP074, OP003-OP103,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
159	**Proyecto OP003.- OP103.- Construcción de planta de tratamiento de agua residuales Protar, ubicado en Ría. Sur 4ta. Sección, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015 (Refrendo 2014), con un monto devengado de $2'375,183.50.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP069, OP074, OP003-OP103,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado con número **CM/PROC/006/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cerrar instrucción.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
CUARTO TRIMESTRE			
160	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
161	**Proyecto OP112.- Pavimentación de concreto hidráulico de Calles Tobago, Jamaica, Ahuehuete y Trinidad**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	(Incluye guarniciones y banquetas) Ciudad. Col Santo Domingo, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de 5'984.23 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $5'994,000.00.		informa Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
162	**Proyecto OP073.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ferrer León, Hermenegildo Galeana y Carlos Greene) Villa Aldama, ubicado en Villa Aldama, con una meta final de 11,608.75 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
163	**Proyecto OP110.- Pavimentación de concreto hidráulico Calles 1 y 4 Col. Bicentenario (Incluye guarniciones y banquetas), ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de 3,754.76 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
164	**Proyecto OP114.- Pavimentación con concreto hidráulico en la Calle 27 de febrero (Incluye guarniciones y banquetas) Villa Aldama, en Villa Aldama, con una meta final de 4,635.11 M², ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
165	**Proyecto OP071.- Construcción de pavimento asfaltico, con mezcla en caliente en las Calles Vicente Guerrero, Francisco Javier Mina, José María Morelos y Francisco Peralta (Villa Tecolutilla), en Villa Tecolutilla, con una meta final de 8,233.8 M², ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'994,999.99.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
166	**Proyecto OP072.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ignacio López Rayón, Hermenegildo Galeana) Villa Tecolutilla, en Villa Tecolutilla, con una meta final de 11,804.11 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'985,957.39.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
167	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
168	**Proyecto OP089.- Terminación de la línea de la red de drenaje sanitario (R/a. Sur 4ta. Sección), ubicado en Ra. Sur 4a. Secc, con una meta final de 1 Sistema, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $4'208,837.87.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: El Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/PROC/013/2016**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
169	**Proyecto OP092.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente (Pob. Miguel Hidalgo), ubicado en Pob. Miguel Hidalgo, con una meta final de 1.885 Km, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'866,175.91.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
170	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP110, OP114, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
171	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP126, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
172	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP126, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
173	**Proyecto OP092.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente (Pob. Miguel Hidalgo), ubicado en Pob. Miguel Hidalgo, con una meta final de 1.885 Kilómetros, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'866,175.91.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP126, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
174	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP126, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***			
175	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
176	**Proyecto OP073.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ferrer León, Hermenegildo Galeana y Carlos Greene) Villa Aldama, ubicado en Villa Aldama, con una meta final de 11,608.75 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
177	**Proyecto OP071.- Construcción de pavimento asfaltico, con mezcla en caliente en las Calles Vicente Guerrero, Francisco Javier Mina, José María Morelos y Francisco Peralta (Villa Tecolutilla), ubicado en**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	Villa Tecolutilla, con una meta final de 8,233.8 M², ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'994,999.99.		Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
178	**Proyecto OP072.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ignacio López Rayón, Hermenegildo Galeana) Villa Tecolutilla, ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 11,804.11 M², ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'985,957.39.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
179	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
180	**Proyecto OP089.- Terminación de la línea de la red de drenaje sanitario (R/a. Sur 4ta. Sección), ubicado en Ra. Sur 4a. Sección, con una meta final de 1 Sistema, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $4'208,837.87.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
181	**Proyecto OP092.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente (Pob. Miguel Hidalgo), ubicado en Pob. Miguel Hidalgo, con una meta final de 1.885 Kilómetros, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'866,175.91.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
182	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92.**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
183	**Observación 4.1.** **Observación 4.2** **Observación 4.3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
184	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
185	**Proyecto OP112.- Pavimentación de concreto hidráulico de Calles Tobago, Jamaica, Ahuehuete y Trinidad (Incluye guarniciones y banquetas) Ciudad. Col Santo Domingo, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	5'984.23 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $5'994,000.00.		**Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
186	**Proyecto OP073.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ferrer León, Hermenegildo Galeana y Carlos Greene) Villa Aldama, ubicado en Villa Aldama, con una meta final de 11,608.75 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
187	**Proyecto OP071.- Construcción de pavimento asfaltico, con mezcla en caliente en las Calles Vicente Guerrero, Francisco Javier Mina, José María Morelos y Francisco Peralta (Villa Tecolutilla), ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 8,233.8 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'994,999.99.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
188	**Proyecto OP072.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ignacio López Rayón, Hermenegildo Galeana) Villa Tecolutilla, ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 11,804.11 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'985,957.39.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
189	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
190	**Proyecto OP089.- Terminación de la línea de la red de drenaje sanitario (R/a. Sur 4ta. Sección), ubicado en Ra. Sur 4a. Sección, con una meta final de 1 Sistema, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $4'208,837.87.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
191	**Proyecto OP092.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente (Pob. Miguel Hidalgo), ubicado en Pob. Miguel Hidalgo, con una meta final de 1.885 Kilómetros, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'866,175.91.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** (*competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
192	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP073, OP071, OP072, OP126, OP089, OP092, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
193	**Proyecto OP087.- Construcción del sistema de drenaje sanitario en la (R/a. Reyes Hernández 2da. Sección). Segunda etapa "APAZU", ubicado en R/a. Reyes Hernández 2da. Sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $9'789,585.88.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
194	**Proyecto OP112.- Pavimentación de concreto hidráulico de Calles Tobago, Jamaica, Ahuehuete y Trinidad (Incluye guarniciones y banquetas) Ciudad. Col Santo Domingo, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de 5'984.23 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $5'994,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
195	**Proyecto OP110.- Pavimentación de concreto hidráulico Calles 1 y 4 Col. Bicentenario (Incluye guarniciones y banquetas), ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final de 3,754.76 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Contingencias Económicas 2015, con un monto devengado de $4'995,000.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
196	**Proyecto OP071.- Construcción de pavimento asfaltico, con mezcla en caliente en las Calles Vicente Guerrero, Francisco Javier Mina, José María Morelos y Francisco Peralta (Villa Tecolutilla), ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 8,233.8 M^2, ejecutado con fuente de**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'994,999.99.		**Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
197	**Proyecto OP072.- Construcción de pavimento asfaltico con mezcla en caliente en las (Calles Ignacio López Rayón, Hermenegildo Galeana) Villa Tecolutilla, ubicado en Villa Tecolutilla, con una meta final de 11,804.11 M^2, ejecutado con fuente de financiamiento Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM) 2015, con un monto devengado de $4'985,957.39.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
198	**Proyecto OP126.- Construcción de sistema de captación de agua, ampliación de red de agua potable y tanque elevado. (R/a. Sur 3ra. Sección) "PROSSAPYS", ubicado en Ra. Sur 3a. Sección (El Zapote), con una meta final de 1 Construcción, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo 16. Medio Ambiente y Recursos Naturales 2015, con un monto devengado de $4'216,450.00.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
199	**Proyecto OP088.- Terminación del sistema de alcantarillado sanitario 3ra. etapa (R/a. Reyes Hernández 2da. sección), ubicado en Reyes Hernández 2a. sección, con una meta final en Proceso, ejecutado con fuente de financiamiento Ramo General 33 (Fondo III) 2015, con un monto devengado de $3'647,224.92.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP087, OP112, OP110, OP071, OP072, OP126, OP088,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco informa inicio del **Procedimiento Administrativo** radicado con número **CM/PROC/013/2016.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir instrucción.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
CUENTA ANUAL			
200	**Proyecto IS125.- Donación de asfalto EKVE SUPERPAVE PG 64-22 (AC-20), de parte de Pemex a través de SERNAPAM diversas localidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final en proceso, ejecutado con fuente de financiamiento SERNAPAM - PEMEX 2015, con un monto devengado de $8'603,378.73.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en número **CM/PROC/014/2016**. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
201	**Proyecto IS125.- Donación de asfalto EKVE SUPERPAVE PG 64-22 (AC-20), de parte de Pemex a través de SERNAPAM" diversas localidades, ubicado en Ciudad Comalcalco, con una meta final en**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en número **CM/PROC/014/2016**.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
	proceso, ejecutado con fuente de financiamiento SERNAPAM - PEMEX 2015, con un monto devengado de $8'603,378.73.		**Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
202	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/399/2020 de fecha 26 de junio de 2020, la Contraloría Municipal de Comalcalco envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en número **CM/PROC/014/2016**. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de cierre de instrucción.
	MONTO TOTAL:		**90,517,187.85**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto 2.-** Excedentes de sueldos	**9,011.17**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto 3.-** Pagos de sueldos a servidores públicos con categoría de “Asesor”	**876,735.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
5	**Punto 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
6	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-** **IS032 Programa regreso a clases**	**11,350,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Punto No. 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Punto No.3.-** **Capítulo 1000** Pago de sueldos a servidores públicos con categorías de “Asesor”	**357,654.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales	**366,513.34**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Punto No. 2** **GC-065** Gastos de operación de SUBSEMUN	**901.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
11	**Ramo General 33 (Fondo III y IV)** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
17	**Generales** **Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
23	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Convenios Federales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Ramo General 33 (Fondo III)** **Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Ramo General 33 (Fondo IV)** **Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
29	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Generales** **Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Punto 11**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Autoevaluación** **Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
35	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Ramo General 33 (Fondos III y IV)** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
42	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Generales** **Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
49	**Punto No. 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
50	**Punto No. 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
51	**Punto No. 17.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
52	**Autoevaluación** **Punto No. 18.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
53	**Ingresos de Gestión** **Punto No.1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
55	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
56	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
57	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
58	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
59	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Convenio Fondo de Pavimentación, Espacios Deportivos, Alumbrado Público y Rehabilitación de Infraestructura Educativa para Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FOPEDEP)** **Punto No. 8.-**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
61	**Punto No. 9.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
62	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Punto No. 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Punto No. 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
69	**Punto No. 17.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
70	**Punto No. 18.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
71	**Punto No. 19.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Generales** **Punto No 20.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
73	**Punto No. 21.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
74	**Punto No. 22.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
75	**Autoevaluación** **Punto No. 23.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
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:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
76	**Proyecto OP028.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
77	**Proyecto OP002.- OP075.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
78	**Proyecto OP004.- (OP077)**	**1,796,420.63**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/017/2016-COMALCALCO**. **Status:** Se encuentra en análisis para emitir sobreseimiento

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
TERCER TRIMESTRE			
79	**Proyecto OP022.-**	**63,937.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Pendiente de iniciar Procedimiento Resarcitorio.
80	**Proyecto OP050.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
81	**Proyecto OP076.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
82	**Proyecto IS120.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
83	**Proyecto OP047.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
84	**Proyecto OP042.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
85	**Proyecto OP045.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
86	**Proyecto OP049.-**	**SM**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
87	**Proyecto OP001 (OP093).-**	**61,990.40**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/043/2019-COMALCALCO.** **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.
88	**Proyecto OP099.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
89	**Proyecto OP091.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
90	**Proyecto OP0137.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo
91	**Proyecto OP131.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
92	**Proyecto OP128.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
93	**Proyectos OP028, OP005, OP002**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP028, OP005, OP002-OP075** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
B). -DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
94	**Proyecto OP028.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
95	**Proyecto OP002.- OP075.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. .
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
96	**Proyectos OP028, OP002-OP075, OP004 (OP077)**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP028, OP002-OP075, OP004** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
97	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
98	**Proyectos OP002-OP075,** OP**004-(OP077)**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP002-OP075 y OP004** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
99	**Proyectos OP028, OP002-OP075 y OP004 (OP077)**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP028, OP002-OP075 y OP004 (OP077)** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
100	**Proyectos OP022, OP025, OP026, IS074, OP050, IS066, OP076 y OP029**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP022, OP025, OP026, OP050, IS066, OP076 Y OP029** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). -DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
101	**Proyecto OP050.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
102	**Proyectos OP022, OP026, IS074, OP050 y OP029**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP022, OP026, IS074, OP050 Y OP029** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
103	**Proyectos OP022, OP025, OP026, IS074, OP050, IS066, OP076 y OP029**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP022, OP025, OP026, IS074, OP050, IS066, OP076 y OP029** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
104	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
105	**Proyectos OP022, OP026, IS074, OP076 y OP029**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP022, OP026, IS074, OP076 Y OP029** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
106	**Proyectos OP022, IS066 y OP076**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP022, IS066 Y OP076** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
107	**Proyectos OP047, OP042, OP045, OP049, OP099, OP091, OP129 y OP130**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP047, OP042, OP045, OP049, OP099, OP091, OP129 y OP130** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).-DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
108	**Proyecto OP130.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
109	**Proyectos OP042, OP049, OP0137, OP129 y OP128**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP042, OP0137, OP129 y OP128** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
110	**Proyectos IS120.- OP047, OP042, OP045, OP049, OP099, OP091, OP0137, OP131, OP129, OP128 y OP130**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **IS120, OP047, OP042, OP045, OP049, OP099, OP091, OP0137, OP131, OP129, OP128 y OP130** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
111	**OP047.-**		
112	**OP042.-**		
113	**OP045.-**		
114	**OP049.-**		
115	**OP099.-**		
116	**OP091.-**		
117	**OP0137.-**		
118	**OP131.-**		
119	**OP129.-**		
120	**OP128.-**		
121	**OP130.-**		
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
122	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
123	**Proyectos OP047, OP042, OP045, OP049, OP001, OP131, OP129, OP128**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP047, OP042, OP045, OP049, OP001, OP131, OP129, OP128** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
124	**Proyectos OP047.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **OP047, OP049, OP001, OP042 y OP091** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
125	**OP049.-**		
126	**OP001 (OP093).-**		
127	**OP042.-**		
128	**OP099.-**		
129	**OP091.-**		
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
AUDITORÍA ANUAL			
130	**Proyecto OP038.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**14,883,164.19**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.- "Cuestionario de verificación física"**	**292,245.00**	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 Resarcitorio mediante número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/261/2017-COMALCALCO** de fecha 27 de noviembre de 2017. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Punto No. 2**.- IS006 Apoyo al Programa de Deporte de Recreación Municipal	**7,457.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio para los puntos 2 y 5 para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorio del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/194/2017-COMALCALCO** de fecha 6 de noviembre de 2017. **Status**: Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
3	**Rubros específicos** **Punto No. 5**.- 2199 Otros Pasivos Circulantes	**65,023.69**	
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
TERCER TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP035.-**	**430,740.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/072/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Proyecto OP079.-**	**41,597.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/090/2016-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
6	**Proyecto OP082**.-	**107,351.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: **Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número HCE/OSFE/DSAJ/185/2017-COMALCALCO** con fecha 27 de octubre de 2017. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
7	**Proyecto OP080.**-	**106,000.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/029/2016-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
8	**Proyecto OP081.-**	**9,109.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, 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
			Se dictó Acuerdo de Inicio del Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorio del expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/226/2017** de fecha 17 de noviembre de 2017. **Status**: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
MONTO TOTAL:		**1,059,526.30**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto 2**.- 1125 gastos a Comprobar	**20,107.18**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/097/2016-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Generales** **Punto 1**.- 1125 gastos a Comprobar	**107,001.11**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias para los puntos 1 de 3er trimestre; 1 y 2 de 4to trimestre acumulados en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/027/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Ingresos de Gestión Punto No.1.-**	**150,000.00**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias para los puntos 1 de 3er trimestre; 1 y 2 de 4to trimestre acumulados en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/027/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
4	**Punto No.4.-**	**98,000.00**	
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP-061.-**	**719,363.46**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/095/2016-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
TERCER TRIMESTRE			
6	**Proyecto OP-083**.-	**2,388,927.07**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/028/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables.
7	**Proyecto R001 (OP224).-**		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Proyecto OP-037.- (OP244)**	**8,375,410.98**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/034/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
9	**Proyectos OP-095**, **OP-097, OP-050.-**	**3,817,784.28**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias para los proyectos OP-095, OP-096, OP-097, OP-050 **HCE/OSF/DAJ/033/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
10	**Proyecto OP-037.-**	**8,375,410.98**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSF/DAJ/034/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**Proyectos OP-095, OP-096, OP-097.-**	**3,817,784.28**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSF/DAJ/033/2017-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
CÉDULA II.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO. **DOCUMENTACIÓN QUE NO SE ENCUENTRA INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
12	**OP-116,** Convenios Federales CONADE 2012	**Documentales**	Para efectos del Procedimiento Administrativo: Pendiente de iniciar Procedimiento Administrativo
MONTO TOTAL:		**27,869,789.34**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Recaudación propia** **Punto No.- 1.- ISO060.- Apoyo con becas a Estudiantes**	**1,914,900.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/091/2016-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en la etapa de pruebas y formular alegatos.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
PRIMER TRIMESTRE			
2	**Obras que presentan irregularidades físicas.** **Proyecto OP078.-**	**15,525,921.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR//011/2016-COMALCALCO.** **Status:** El Expediente se encuentra en proyecto de Pruebas
3	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP031.-**	**39,035.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/005/2016-COMALCALCO**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.
4	**Proyecto OP080.- (OP165)**	**61,608.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/006/2016-COMALCALCO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP048.- (OP192)**	**49,042.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/015/2016-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
6	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP055. - OP177)**	**89,423.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/065/2016-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Proyecto OP057.- (OP179)**	**39,419.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/045/2016-COMALCALCO.** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir Pliego definitivo.
8	**Proyecto OP237.-**	**2,233,825.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2016-COMALCALCO.** **Status**: Se encuentra en estudio y valoración de pruebas.
9	**Proyecto OP001.-**	**141,116.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/068/2016-COMALCALCO.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
10	**Proyecto OP179.-**	**432,738.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2016-COMALCALCO**. **Status:** Pendiente de emitir Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias.
11	**Proyecto OP180.-**	**228,968.66**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/074/2016-COMALCALCO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pliego definitivo.
12	**Proyecto OP213.-**	**166,181.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/049/2016-COMALCALCO.** **Status:** Con fecha 9 de octubre del año 2018 se dictó acuerdo de pruebas, se pidió informe de autoridad al ente, se señaló el día 30 de octubre para efectuar inspección ocular y el día 31 de mismo mes para desahogar comparecencia ratificación de documento.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**Proyecto OP140.-**	**62,689.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSF/PFRR/DAJ/019/2016-COMALCALCO.** **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**20,984,870.66**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA Y CÉDULA V.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
1	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP163.-**	**115,134.64**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/002/2015-COMALCALCO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución.
MONTO TOTAL:		**115,134.64**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**.			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Punto No. 2.-** IS114.- Subsidio Económico al Consumo de Carne	**1,671,320.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/118/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se dictará el respectivo acuerdo de admisión de pruebas en el asunto
2	**Punto No. 5.-** IS114.- Subsidio Económico al Consumo de Gas	**837,470.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/142/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables con número de oficio HCE/OSFE/DSAJ/3379/2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/033/2020 y RR/034/2020.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
3	**Punto No 6.-** IS052 Apoyo a Personas de Escasos Recursos"	**78.17**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/167/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se dictará el acuerdo respectivo para que sea liquidado el total del daño detectado por este Órgano Técnico.
4	**Punto No. 7.-** **IS052 Apoyo a Personas de Escasos Recursos"**	**127,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/127/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Fueron substanciadas las comparecencias de los presuntos responsables, para posteriormente acordar la legal admisión de las pruebas y alegatos de todos los presuntos responsables.
5	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No 8.-** Recursos en obras que corresponden a rubros que no contempla la Ley de Coordinación Fiscal	**2,573,083.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante Oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3397/2021** de fecha 22 de junio del 2021, Resolución al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias del expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/115/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** .

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
6	**Punto No. 9.-** OP103 Construcción de Andadores	**688,271.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/124/2014-COMALCALCO** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en análisis en emitir resolución.
	MONTO TOTAL:		**5,897,323.19**

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE COMALCALCO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2006

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II.-OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. CÉDULA I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES FALTANTES EN EXPEDIENTES DE REGISTRO REMITIDOS AL OSFE.			
TERCER TRIMESTRE			
1	**1.-** No remiten en expediente de registro de obra de los proyectos OP073, OP069, OP164: Proyecto ejecutivo (planos), debidamente validado por los funcionarios responsables y/o D.R.O. y Croquis de la obra y detalles constructivos debidamente validado. **2.-** No remiten en expediente de registro de obra del proyecto OP073: Croquis de localización del proyecto y Dictamen sobre el impacto ambiental.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
	MONTO TOTAL:		**0.00**

No.- 5797

DECRETO 040

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.-.Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$623,231,768.21,** de los cuales devengó un importe de **$544,932,652.32,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Cunduacán, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y

Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Cunduacán, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, Fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **264,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Ñ**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 TERCERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen

VIGÉSIMO CUARTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 040

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo Primero**, este H. 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 Cunduacán, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
1	**3-CUN-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 C.** Se encontró que corresponden a pagos realizados con Fondo IV 2020, mismos que se derivan de un adeudo de 2018 y que no se encontró registrado en los pasivos, erogación que no debió de haberse efectuado con cargo al presupuesto, toda vez que es responsabilidad de los servidores públicos apegarse a las disposiciones legales aplicables, debiendo pagarse con cuentas del ejercicio del gasto**.**	**2,268,861.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Otros			
2	**3-CUN-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 14 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 54 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio, No desvirtúa lo observado, toda vez que no envían evidencia documental de las acciones a realizar en cada uno de los componentes del control interno	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**3-CUN-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 20 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal, proporcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega recepción de fecha 25 de febrero de 2020, se detectó que existen diferencias en las categorías señaladas en el tabulador de plazas/puestos y Tabulador de dietas y remuneraciones ordinarias mensuales netas de los servidores públicos del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2020	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
4	**3-CUN-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 21 NC** Se detectó que existen diferencias en las categorías señaladas en la plantilla de personal y Tabulador de dietas y remuneraciones ordinarias mensuales netas de los servidores públicos del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
5	**3-CUN-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 29 C** Se detectó que 49 servidores públicos, percibieron pago mayor a lo señalado en la cláusula segunda de sus respectivos Contratos Individual de Trabajo por Tiempo Determinado.	**79,489.50**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
6	**3-CUN-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 40 C** No se encontró evidencia fotográfica y documental del destino de los recursos, así como de los vales de entrada y salida de los bienes adquiridos.	**293,572.61**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-CUN-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 41 C** Se detectó que el apoyo otorgado no se encuentra considerado dentro de los rubros que establece la Ley de Coordinación Fiscal para el ejercicio del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, conforme a lo dispuesto en el artículo 47 de la ley antes citada, además de no estar considerado como una percepción en el Tabulador de Dietas y Remuneraciones Salariales de los Servidores Públicos del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2020 del Presupuesto de Egresos 2020.	**280,369.72**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
8	**3-CUN-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los expedientes de procesos licitatorios se detectaron inconsistencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión			
9	**3-CUN-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física se constató que de 3 obras **(K156-REF-PROR, K188-PRO-REM y K189-PRO-REM)** presentan irregularidades físicas y una obra (K156-REF-PROR) presentó volúmenes de obra pagados en exceso y 2 obras (K188-PRO-REM y K189-PRO-REM) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir.	**397,222.91**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**3-CUN-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K156-REF-PROR y K189-PRO-REM),** se constató que la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
11	**3-CUN-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K189-PRO-REM),** se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
12	**3-CUN-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K156-REF-PROR, K188-PRO-REM y K189-PRO-REM),** de 3 (K156-REF-PROR, K188-PRO-REM y K189-PRO-REM) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K189-PRO-REM) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
13	**3-CUN-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que de 3 obras **(K103-REF-PAR, K199-PAR-REM y K200-PAR-REM),** 3 obras (K103-REF-PAR, K199-	**145,863.57**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	PAR-REM y K200-PAR-REM) presentan irregularidades físicas por un monto de $25,727.91. De estas, la obra (K200-PAR-REM) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $3,266.33 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $4,766.80 y las 3 obra (K103-REF-PAR, K199-PAR-REM y K200-PAR-REM) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.		
14	**3-CUN-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K191-PAR-REM),** se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
15	**3-CUN-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K179-REF-PAR, K178-REF-REM, K103-REF-PAR, K191-PAR-REM y K199-PAR-REM),** de uno (K103-REF-PAR) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 5 (K179-REF-PAR, K178-REF-REM, K103-REF-PAR, K191-PAR-REM y K199-PAR-REM) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K103-REF-PAR) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (K103-REF-PAR y K191-PAR-REM) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (K178-REF-REM) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno (K191-PAR-REM) la firma del contrato se realizó antes de recibir las fianzas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
16	**3-CUN-20-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K151-REF-FIII),** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
17	**3-CUN-20-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 33 C** En visita física se constató que de 3 obras (K198-FIII, K105-REF-FIII y K106-REF-FIII), 3 obras (K198-FIII, K105-REF-FIII y K106-REF-FIII) presentan irregularidades físicas, y 2 obras (K198-FIII y K106-REF-FIII) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso.	**86,589.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
18	**3-CUN-20-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 40 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K106-REF-FIII),** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
19	**3-CUN-20-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 43 C** En visita física se constató que de 2 obras (K175-REF-HM y K171-REF-HT), estas 2 obras (K175-REF-HM y K171-REF-HT) presentan irregularidades físicas y una de ellas (K175-REF-HM), también presentó conceptos de obra pagados no ejecutados.	**27,174.76**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-CUN-20-AS1-AT01-0018** **RESULTADO No. 49 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K175-REF-HM),** se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
21	**3-CUN-20-AS1-AT01-0019** **RESULTADO No. 51 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K175-REF-HM y K171-REF-HT),** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
22	**3-CUN-20-AS1-AT01-0020** **RESULTADO No. 53 C** En visita física se constató que de 3 obras (K202-FIII, K201-FIII y K196-FIII), estas 3 obras (K202-FIII, K201-FIII, K196-FIII) presentan irregularidades físicas. Así también, la obra (K196-FIII) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados la obra (K201-FIII) presentó volúmenes de obra pagados en exceso y de estas, 2 obras (K201-FIII y K196-FIII) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.	**72,079.23**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**3-CUN-20-AS1-AT01-0021** **RESULTADO No. 56 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K202-FIII, K201-FIII y K204-FIII),** se constató que dos expedientes de obra (K202-FIII y K204-FIII) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K201-FIII) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
24	**3-CUN-20-AS1-AT01-0022** **RESULTADO No. 60 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K203-FIII, K196 FIII y K204-FIII), de 3 (K203-FIII, K196 FIII y K204-FIII**) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K204-FIII) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
25	**3-CUN-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las órdenes de pago correspondiente al Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la Partida Presupuestal 32601.- Arrendamiento De Maquinaria y Equipo, mediante órdenes de pago No. 5972 y 5975, ambas de fecha 16 de diciembre de 2020, por un importe de $ 81,200.00 cada una, por	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	concepto de pago de pago de un servicio de arrendamiento de topador frontal (bulldozer) montado sobre oruga marca Caterpillar modelo d5h serie 8rj05006, para el remangue de basura en el basurero municipal del 10 de noviembre al 09 de diciembre y del 10 al 31 de diciembre 2020, se detectó que en ambas la evidencia integrada en cuenta pública referente a la bitácora de servicio carece del nombre del chofer que realizó las actividades establecidas en la bitácora, aunado a lo antes referido en la orden de pago 5975 se desconoce el número total de horas laboradas, por lo que no se pueda constatar lo establecido en la cláusula cuarta inciso a) del contrato de prestación de servicio No. CSDA/049/2020 de fecha 10 de agosto de 2020.		
Participaciones a Municipios			
26	**3-CUN-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 8 C.** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las órdenes de pago correspondiente al Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la Partida Presupuestal 38201.- Gastos de orden social, mediante orden de pago No. 5854 de fecha 7 de diciembre de 2020, por un importe de $ 61,743.63, por concepto de pago de compra de 149 cajas de sidra de copa oro ámbar 680 ml. cada una con 6 piezas que serán utilizadas para el personal que labora en el ayuntamiento, se constató que el gasto no corresponde a la partida asignada, toda vez que son asignaciones destinadas a cubrir los gastos que se originen con motivo de la celebración de actos conmemorativos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Otros			
27	**3-CUN-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 25 NC.** Se detectó que dicho adeudo no se encuentra registrado en contabilidad, por consiguiente, los Estados Financieros y Presupuestales entregados a este Órgano Técnico de Fiscalización, con cifras al 31 de diciembre de 2020, no revelan la totalidad del Gasto Devengado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
28	**3-CUN-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 33 NC** Del análisis y comparación de los saldos de la cuenta contable de bienes muebles e inmuebles y activos intangibles reflejados en los anexos de catálogo, se constató que éstos no coinciden con el inventario que presenta la Entidad Fiscalizada con cifras al período de revisión.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
29	**3-CUN-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la revisión efectuada al Inventario de Bienes Muebles y al Parque Vehicular al 31 de diciembre de 2020, que fueron proporcionados por el Ente, se determinaron inconsistencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
30	**3-CUN-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera en específico a la cuenta contable 11120.- bancos, del período se observaron cheques en tránsito con una antigüedad de saldos por más de 288 días.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
31	**3-CUN-20-AS2-FI01-0022**	**NC**	

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 38 NC Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectaron las siguientes inconsistencias: a) 3 acciones concluidas que presentan avance físico y avance financiero, se detectaron 2 acciones en proceso que presentan avance físico y financiero. b) Se encontró que existen diferencias en el número de acciones, de igual manera no se encontró evidencia en archivo electrónico y físico de los anexos Fondo General de Participaciones normal en la modalidad de proceso y por último se encontró que en el anexo 4.A en la procedencia de SEDENER normal se refleja 1 acción en proceso mientras que en el anexo 4.A01.- SEDENER normal se reporta el mismo número de acciones pero en status concluida. c) Se detectó que 4 proyectos en estatus en proceso y 4 concluidos realizados con aportación estatal y municipal.		Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Ley de Disciplina Financiera			
32	**3-CUN-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron inconsistencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión			
33	**3-CUN-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K301-PRO)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
34	**3-CUN-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K301-PRO)**, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
35	**3-CUN-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K322-PAR)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
36	**3-CUN-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 C**	**241,953.03**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	En visita física se constató que una obra **(K285-FISE)**, presentó conceptos de obra pagados no ejecutados, volúmenes de obra pagados en exceso y se ejecutó en un período mayor al contratado.		
37	**3-CUN-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(K285-FISE)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**149,548.88**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
38	**3-CUN-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K285-FISE)**, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
39	**3-CUN-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 C** En visita física se constató que de 7 obras **(K302-FIII, K238-FIII, K315-FIII, K235-FIII, K233-FIII, K224-FIII y K292-FISE)**, 3 obras **(K238-FIII, K315-FIII y K224-FIII)** presentan irregularidades físicas, 4 obras **(K302-FIII, K235-FIII, K233-FIII y K292-FISE)** presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados, 5 obras **(K302-FIII, K315-FIII, K235-FIII, K233-FIII y K292-FISE)** presentaron volúmenes de obra pagados en exceso, 4 obras **(K315-FIII, K235-FIII, K233-FIII y K224-FIII)** presentaron trabajos	**529,200.11**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado, una obra **(K292-FISE)** se ejecutó en un período mayor al contratado y 2 obras **(K235-FIII y K233-FIII)** presentan duplicidad en el pago de conceptos de obra.		
40	**3-CUN-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 28 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K302-FIII y K292-FISE),** no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**344,308.88**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
41	**3-CUN-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(K302-FIII, K238-FIII, K315-FIII, K235-FIII, K224-FIII y K236-FIII)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
42	**3-CUN-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública **(K302-FIII, K298-FIII, K238-FIII, K315-FIII, K235-FIII, K224-FIII, K363-FIII, K236-FIII y K292-FISE)**, de 6 **(K302-FIII, K298-FIII, K238-FIII, K235-FIII, K224-FIII y K236-FIII)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 **(K302-FIII, K363-FIII y K292-FISE)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 6 **(K302-FIII, K238-FIII, K315-FIII, K235-FIII, K224-FIII y K236-FIII)**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDINTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
43	**3-CUN-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K303-HT)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
	MONTO TOTAL	**4,916,233.20**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**3-CUN-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la Partida Presupuestal 38401.- Exposiciones, mediante orden de pago No. 1937 de fecha 23 de abril de 2019 por un importe de $95,537.05, por concepto de compra de barrotes, cimbra, clavos, duela, tabla, polín, triplay de diferentes medidas y pulgadas, 02 flexómetros con impacto de 5 metros, 15 piezas de lija de tela #120, 17 piezas de lija de tela #80, 03 martillos de uña curva de 16 0z que fueron utilizados para la realización de las pasarelas del parque central y parque de feria de este Municipio, se observó que dicha compra no fue registrada contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo .	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.* *Pendiente: envían inicio del procedimiento de investigación.*
2	**3-CUN-19-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26105.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Maquinaria Equipo de Producción y Servicios Administrativos, mediante orden de pago No. 3270 de fecha 18 de junio de 2019 por un importe de $100,000.00 por concepto compra de 5,053.0571 litros de diésel que fueron utilizados en la Dirección de Desarrollo Municipal (mecanización agrícola) correspondiente al	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	periodo del 27 de abril al 20 de mayo 2019, se observó que las bitácora que presentaron fueron firmadas por los Directores de Administración y el de Desarrollo, además que no está detallada por días el documento motivo de la observación.		
3	**3-CUN-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la 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 presupuestal 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, mediante orden de pago No. 386, de fecha 08 de febrero de 2019, por importe de $58,000.00 por concepto de arrendamiento de volteo de 14m3 camión una cabina completa, para la recolección de basura en las diversas comunidades y parte de la ciudad del Municipio, se observó que en la bitácora de actividades realizadas del volteo, el Operador de nombre Ricardo De Dios López, no aparece en la plantilla del mes de enero de 2019, durante la vigencia del contrato del volteo y en ausencia del encargado de recolección Miguel Aarón González Sánchez, firmó dicha bitácora el C. José Francisco Cornelio Díaz, Supervisor de la Dirección de Administración, pero el encargado de recolección, si firmó la bitácora de actividades del volteo 7M3 de número de serie AC5JWE74841, mismas fechas, además la persona que firmó el Vo. Bo. lo realiza por orden pero no anoto su nombre y cargo.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/2021, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
Participaciones a Municipios			
4	**3-CUN-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la 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 presupuestal 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, mediante órdenes de pago Nos. 659 y 3592, de fecha 21 de febrero y 08 de julio de 2019, por importes de $25,000.00 y $104,400.00, respectivamente, por concepto de arrendamiento de volteo de 7M3	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	para la recolección de basura del Departamento de Limpia y Ornato en el mes de enero y arrendamiento de una excavadora para realizar diversos trabajos en el basurero municipal del Municipio de Cunduacán del periodo del 22 de mayo al 22 de junio.		
	Otros		
5	**3-CUN-19-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 30 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), aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 54 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
6	**3-CUN-19-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado de la revisión de una muestra de los movimientos contables del período de enero a junio de 2019 a la cuenta contable de Almacén, se determinó que la cuenta contable 11511-5335-1-21801 denominada Placas, Licencias y Señalamientos, la cuenta contable 11511-6011-2-1503 denominada Material Impreso, y de la cuenta contable 11511-6611-2-5601 denominada Fibras Sintéticas, Hule y Plásticos y sus Derivados, no presentaron evidencias fotográficas , y de la cuenta contable 11511-6611-2-5902 denominada Productos Químicos y Reactivos para Potabilización y Tratamiento de Agua, de la cuenta contable 11512-1661-1-22201 denominada Productos Alimenticios para Animales, se observó que en las póliza de diario no presentaron bitácora o control por parte del área que solicito el material.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
7	**3-CUN-19-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 41 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/336*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida 39401.-Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente, por un importe $2,933,234.79.		*6/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
8	**3-CUN-19-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 49 C** Derivado del análisis y revisión a la documentación comprobatoria en base a una muestra de movimientos de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 30 de junio de 2019 en específico a la subcuenta 11230-4102-3-00003-02018-00091, Julio Cesar Gómez Naranjo, la cual presenta un saldo por la cantidad de $2,278,087.94, que la actual administración registró en dicha cuenta por cobrar, derivado de un análisis presupuestal financiero que realizó en el cual determinó como déficit financiero del ejercicio 2018 (presupuesto autorizado al 31 de diciembre de 2018 $321,377,483.41 menos presupuesto ejercido $298,806,464.09, resulta un importe de $22,571,019.72, menos saldo de cuentas de activo circulante $20,292930.99, resulta la cantidad de $2,278,088.73, de ésta última el Órgano Superior de Fiscalización tiene observado en el Ejercicio 2018, un importe de $2,122,676.86 por efectuar pagos del Ejercicio 2017 con Presupuesto 2018, sin estar contemplado en el Presupuesto de Egresos 2018 como Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS), por lo que se observa la cantidad de $155,856.44, el Órgano Interno de Control de ese Ayuntamiento tiene iniciado un Procedimiento Administrativo en contra del Director de Finanzas del periodo 2016-2018.	**155,856.44**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/01/2021.*
9	**3-CUN-19-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 51** Derivado de la revisión del Inventario de Bienes Muebles y al Parque Vehicular al 30 de junio de 2019 documentos proporcionados por esa Entidad Fiscalizada, se observó lo siguiente: • 19 bienes no se encuentran relacionados en el Inventario de Bienes Muebles al 30 de junio de 2019, pero si en el Parque Vehicular, por lo tanto, no se encuentran contabilizados en el período mencionado, cabe hacer mención que la	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Dirección de Administración de ese Ayuntamiento, modifico su Inventario, pero no les colocó importe alguno, por lo que cambio el número de bienes quedando en 124, con el importe de $60,872,078.70. • De los 19 bienes muebles no relacionados en el Inventario de Bienes Muebles al 30 de junio de 2019, 17 se determinaron inconsistencias.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión			
10	**3-CUN-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K133-PRO-REF), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
11	**3-CUN-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 C** En visita física se constató que de 4 obras (K107-FIII-REF, K183-FIII, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF), 2 obras (K183-FIII y K105-FIII-REF) presentan vicios ocultos con un monto de $10,209.84, una obra (K107-FIII-REF) presenta conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $27,200.94, 3 obras (K107-FIII-REF, K183-FIII y K105-FIII-REF) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $91,879.35, una obra (K105-FIII-REF) se ejecutaron en un período mayor al contratado con un monto de $20,965.81 y una obra (K130-FIII-REF) que no está en operación con un monto de $473,825.18; que juntos suman un monto de $624,081.12.	**508,566.33**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/04/2021*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**3-CUN-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K107-FIII-REF y K105-FIII-REF), se constató que 2 expedientes de obra (K107-FIII-REF y K105-FIII-REF) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K105-FIII-REF) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
13	**3-CUN-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K107-FIII-REF, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado y una obra (K130-FIII-REF), presenta inconsistencias de planeación al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
14	**3-CUN-19-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K107-FIII-REF, K-183-FIII, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF), de 3 (K107-FIII-REF, K-183-FIII y K130-FIII-REF) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (K107-FIII-REF, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K107-FIII-REF y K105-FIII-REF) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (K107-FIII-REF, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 3 (K-183-FIII, K105-FIII-REF y K130-FIII-REF) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-CUN-19-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 C** En visita física se constató que de 5 obras (K136-HT-REF, K139-HM-REF, K138-HM-REF, K131-HT-REF y K137-HM-REF), 2 obras (K136-HT-REF y K137-HM-REF) presentan irregularidades físicas por un monto de $306,886.06, 3 obras (K131-HT-REF, K139-HM-REF y K138-HM-REF), presentan vicios ocultos con un monto de $178,405.68 y 4 obras (K136-HT-REF, K139-HM-REF, K138-HM-REF y K131-HT-REF), presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $668,711.02; que juntos suman un monto de $1,154,002.76.	**191,614.15**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/05/2021*
16	**3-CUN-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K139-HM-REF), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $189,334.20.	**189,334.20**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/06/2021*
17	**3-CUN-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (K136-HT-REF, K139-HM-REF, K138-HM-REF y K137-HM-REF), se constató que 4 expedientes de obra (K136-HT-REF, K139-HM-REF, K138-HM-REF y K137-HM-REF) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K136-HT-REF) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
18	**3-CUN-19-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K139-HM-REF y K138-HM-REF), se constató que presentan Inconsistencias de planeación al ejecutar el proyecto.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
19	**3-CUN-19-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K136-HT-REF y K131-HT-REF), de 2 (K136-HT-REF, K131-HT-REF) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K131-HT-REF) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (K136-HT-REF) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno (K131-HT-REF) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
20	**3-CUN-19-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 C** En visita física se constató que de 5 obras (K175-FIII, K178-FIII, K179-FIII, K106-FIII-REF y K186-FIII), 3 obras (K178-FIII, K179-FIII y K186-FIII) presentan vicios ocultos con un monto de $38,369.27, una obra (K106-FIII-REF) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $43,990.46 y 2 obras (K175-FIII y K179-FIII) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $72,447.90; que juntos suman un monto de $154,807.63.	**44,880.70**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/07/2021.*
21	**3-CUN-19-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K175-FIII y K106-FIII-REF), se constató que un expediente de obra (K175-FIII) no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en 2 expedientes de obra (K175-FIII y K106-FIII-REF) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/2021, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
22	**3-CUN-19-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K182-FIII y K106-FIII-REF), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
23	**3-CUN-19-AS1-AT01-0017** **RESULTADO No. 38** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K175-FIII, K182-FIII , K178-FIII, K179-FIII y K106-FIII-REF), de uno (K175-FIII), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K175-FIII y K-179-FIII) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K182-FIII y K106-FIII-REF), se constató que sus estimaciones finiquito fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, y de 4 (K175-FIII, K182-FIII, K178-FIII y K106-FIII-REF), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
24	**3-CUN-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** De la revisión de una muestra de los Ingresos de Gestión captados del período de julio a diciembre de 2019, se observó que el día 20 de septiembre de 2019 recaudaron $157,530.43, de los cuales $63,983.22 fueron cobrados con cheques y/o transferencias y el resto por $93,547.21 se realizaron en efectivo y resguardada esta cantidad en la caja fuerte de la Dirección de Finanzas, siendo depositado a la Institución Bancaria 6 días hábiles después de haber sido cobrados, cuando la normatividad vigente indica que debe de ser al día siguiente hábil.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**3-CUN-19-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante orden de pago No. 8326 de fecha 05 de diciembre de 2019 por un importe de $1,585,801.20 por concepto compra de 390 blusas manga corta, 56 blusa manga larga 89 blusas p/dama manga larga, 107 botas de hule largas, 11 botas dieléctricas que fueron proporcionadas al personal sindicalizado que labora en el Ayuntamiento de Cunduacán, se observa que dicha compra no fue registrada contablemente a la Cuenta de Almacén y no anexaron relación firmada del personal beneficiado, por lo que no hay evidencia documental de la entrega de prendas de vestir y calzado a los beneficiarios.	**NC**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/02/2021*
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
26	**3-CUN-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 23 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante orden de pago No. 4744 de fecha 13 de agosto de 2019 por un importe de $3,230,727.60 por concepto compra de 516 pares de botas, 774 camisolas policiacas manga larga, 258 fornituras, 516 gorras, 258 impermeables y 516 pantalones, con las especificaciones que se detallan en la factura que fueron utilizadas para dotar a los integrantes de la corporación policial con el equipo personal, con el fin de combatir la criminalidad y fortalecer el desempeño de sus funciones en la materia y salvaguardar los derechos e integridad de los habitantes, preservar las libertades, el orden y la paz pública, se observó que dicha compra no fue registrada contablemente a la Cuenta de Almacén y no anexaron relación firmada del personal beneficiado, por lo que no hay evidencia documental de la entrega de prendas de vestir y calzado a los beneficiarios.	**NC**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/03/2021*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PUBLICA			
Participaciones a Entidades Federativas			
27	**3-CUN-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K300-PAR), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
Ingresos de Gestión.			
28	**3-CUN-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 C** En visita física se constató que de 1 obra **(K191-RP-REM)**, presenta irregularidades físicas por un monto de $63,268.77 y conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $221.04; que juntos suman un monto de $63,489.81.	**63,489.81**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/08/2021*
29	**3-CUN-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K191-RP-REM)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
30	**3-CUN-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 11** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K191-RP-REM)**, 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**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 Estatal (FISE)			
31	**3-CUN-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13 C** En visita física se constató que de 2 obras (K192-FISE y K194-FISE), presentan vicios ocultos con un monto de $18,645.64, una obra (K192- FISE) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $15,753.48 y una obra (K192- FISE) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado por un monto de $156,057.60; que juntos suman $190,456.72.	**156,057.60**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/09/2021*
32	**3-CUN-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (K192-FISE, K194-FISE, K195-FISE y K193-FISE), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
33	**3-CUN-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K192-FISE, K194-FISE, K195-FISE), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
34	**3-CUN-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K192-FISE, K194-FISE y K195-FISE)**, de 3 (K192-FISE, K194-FISE y K195-FISE) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (K192-FISE, K194-FISE y K195-FISE) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (K192-FISE, K194-FISE y K195-FISE) se	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (K192-FISE, K194-FISE y K195-FISE) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K192-FISE y K195-FISE) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
35	**3-CUN-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 22 C** En visita física se constató que de 7 obras **(K350-FIII, K352-FIII, K351-FIII, K233-FIII, K234-FIII, K413-FIII y K375-FIII)**, 6 obras (K350-FIII, K352-FIII, K351-FIII, K234-FIII, K413-FIII y K375-FIII) presentan irregularidades físicas por un monto de $98,581.25, una obra (K233-FIII) presentan vicios ocultos con un monto de $21,461.71, 3 obras (K350-FIII, K234-FIII y K413-FIII) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $170,557.85, 4 obras (K352-FIII, K234-FIII, K413-FIII y K375-FIII) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $262,005.66 y 3 obras (K352-FIII, K234-FIII y K375-FIII) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $391,493.28; que juntos suman un monto de $944,099.75.	**324,252.50**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/10/2021*
36	**3-CUN-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública **(K350-FIII, K352-FIII, K381-FIII, K382-FIII, K351-FIII, K233-FIII, K234-FIII, K413-FIII, K375-FIII y K368-FIII)**, se constató que 10 expedientes de obra **(**K350-FIII, K352-FIII, K381-FIII, K382-FIII, K351-FIII, K233-FIII, K234-FIII, K413-FIII, K375-FIII y K368-FIII) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 7 expedientes de obra (K350-FIII, K352-FIII, K381-FIII, K234-FIII, K413-FIII, K375-FIII y K368-FIII**)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**3-CUN-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K350-FIII, K299-FIII, K352-FIII, K351-FIII y K368-FIII)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/2021, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
38	**3-CUN-19-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública **(K350-FIII, K299-FIII, K352-FIII, K381-FIII, K382-FIII, K351-FIII, K233-FIII, K234-FIII y K368-FIII)**, de 7 (K352-FIII, K381-FIII, K382-FIII, K351-FIII, K233-FIII, K234-FIII y K368-FIII) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K350-FIII) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 8 (K350-FIII, K299-FIII, K352-FIII, K381-FIII, K382-FIII, K351-FIII, K233-FIII y K368-FIII) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K350-FIII y K299-FIII) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 5 (K299-FIII, K352-FIII, K351-FIII, K233-FIII y K368-FIII) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K299-FIII) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/2021, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
39	**3-CUN-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 33 C** En visita física se constató que de una obra **(K383-HT)**, presenta irregularidades físicas por un monto de $25,678.71 y conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $5,762.63; que juntos suman un monto de $31,441.34.	**24,300.76**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/11/2021*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
40	**3-CUN-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 34 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(K383-HT)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $5,281.03, Corresponsable de Obra por un monto de $5,281.03 y pruebas de laboratorio por un monto de $1,056.20; que juntos suman un monto de $11,618.26.	**11,618.26**	*Con fecha 12 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/CUN/12/2021*
41	**3-CUN-19-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K383-HT)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/202, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
42	**3-CUN-19-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 38** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K383-HT)**, 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**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3366/2021, dirigido al contralor del municipio de Cunduacán.*
		MONTO TOTAL	**1,669,970.75**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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-CUN-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. 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, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 22201 Productos alimenticios para animales, mediante póliza de egreso No. 473 de fecha 26 de junio de 2018 y orden de pago No. 1538 de fecha 19 de junio de 2018 por importe de $ 36,000.00, se observó que no presentan documento de entrada al almacén del material adquirido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
2	**3-CUN-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 5. NC** Derivado de la revisión y análisis a una muestra de procesos licitatorios celebrados en el periodo enero a junio 2018, en específico a la Licitación Simplificada Menor HACU-CAM-LSM-01-RP-2018 de fecha 09 de enero de 2018 relativo al Servicio de Arrendamiento de Maquinaria Pesada (tractor D6) que se adjudicó al C. Hugo Enrique Acosta por un monto de $730,800.00, correspondiente al proyecto No. GC061-PRO.-Operatividad del Basurero Municipal, afectando a la partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo; los proveedores participantes (Hugo Enrique Acosta Acosta, Rudy Domínguez Lázaro, Alejandro Hernández Aguilar), presentan dentro de sus Anexos de Estados Financieros que proporcionan al Ayuntamiento, relación analítica de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	inventarios donde se observó que los conceptos de inventarios y montos en los tres participantes son los mismos y solo cambian en la cantidad de conceptos que enlistan		
3	**3-CUN-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 6. C** De la revisión y análisis efectuada al Estado de Situación Financiera y Auxiliares de la Cuenta de bancos, del periodo enero a junio 2018, se detectó un pago al proveedor Rudy Domínguez Lázaro por compra de material eléctrico adquirido en el ejercicio 2017, no se observó que el pago fue realizado con recursos del presupuesto del ejercicio fiscal 2018 por un monto de $600,996.00, específicamente de la cuenta bancaria de Ingresos de Gestión.	**600,996.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/269/2020.*** En investigación e integración.
Participaciones Federales			
4	**3-CUN-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo enero a junio 2018, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, se realizó pago al proveedor Hugo Enrique Acosta Acosta mediante póliza de egreso No. 133 de fecha 19 de abril de 2018 orden de pago No. 944 ambas de fecha de fecha 19 de abril de 2018 por importe de $413,678.04, por compra de madera, se observó que la factura con folio No. 27 de fecha 19 de abril de 2018, carece del sello del Departamento de Almacén, de igual manera no se encontró el vale de entrada al almacén del material adquirido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
5	**3-CUN-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 13 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, del Capítulo 2000,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***,

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	en específico a la partida presupuestal 29601 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, mediante póliza de egreso No. 83 de fecha 12 de marzo de 2018 a favor del proveedor Hugo Enrique Acosta y orden de pago No. 507 de fecha 08 de marzo de 2018 por importe de $144,768.00, se observó que la factura con folio No. 18 de fecha 07 de marzo de 2018, carece del sello del Departamento de Almacén.		dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
6	**3-CUN-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 17 C** De la revisión y análisis efectuada al Estado de Situación Financiera y Auxiliares de la Cuenta de bancos, del periodo enero a junio 2018, se detectaron pagos a proveedores cuyos servicios fueron prestados en el ejercicio 2017 y enteros de retenciones realizadas a trabajadores en dicho año, se observó que fueron pagados y enterados con recursos del presupuesto del ejercicio fiscal 2018 por un importe de $959,312.86, específicamente de la cuenta bancaria de Participaciones Federales	**959,312.86**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/270/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
7	**3-CUN-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 27 NC** En revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000, Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 26104 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales destinados a Servidores Públicos, mediante orden de pago No. 787 de fecha 04 de abril de 2018 por un	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de $73,080.00, se observó que la documentación soporte carece del sello operado Fondo IV a como lo reza el Manual de Normas Presupuestarias del Municipio.		Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
8	**3-CUN-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis y la revisión efectuada a las partidas presupuestales 37102 Pasajes Aéreos Nacionales Asociados a los Programas de Seguridad Pública Nacional y 37504 Viáticos Nacionales para Servidores Públicos en el Desempeño de Funciones Oficiales, mediante órdenes de pago 224 de fecha 06 de febrero de 2018 por el importe de $17,486.01; 230 de fecha 07 de febrero de 2018 con importe de $7,124.99; 478 de fecha 27 de febrero de 2018 con importe de $34,534.48, se observó que la documentación soporte carece del sello operado Fondo IV a como lo reza el Manual de Normas Presupuestarias del Municipio.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
9	**3-CUN-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 29 NC** En revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000, Servicios Generales en específico a las partida presupuestal 39401 Erogaciones por resoluciones por autoridad competente mediante órdenes de pago 1242 de fecha 17 de mayo 2018 con importe de $10,000.00; 1246 de fecha 17 de mayo 2018 con importe de $10,000.00; 803 de fecha 09 de abril 2018 con importe de $10,000.00; 802 de fecha 09 de abril 2018 con importe de $10,000.00; 957 de fecha 23 de abril 2018 con importe de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$498,000.00; 574 de fecha 13 de marzo 2018 con importe de $50,000.00; y la 1081 de fecha 03 de abril 2018 con importe de $25,000.00 se observó que la documentación soporte carece del sello operado Fondo IV a como lo reza el Manual de Normas Presupuestarias del Municipio**.**		
Subsidio para la Seguridad de los Municipios			
10	**3-CUN-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 31 NC** En revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000, Servicios Generales en específico a las partidas presupuestales 33401 Servicios para Capacitación a Servidores Públicos con orden de pago No. 1533 de fecha 15 de junio de 2018 por el importe de $51,750.00; 37102 Pasajes Aéreos Nacionales Asociados a los Programas de Seguridad Pública Nacional y 37504 Viáticos Nacionales para Servidores Públicos en el Desempeño de Funciones Oficiales, mediante orden de pago No. 1771 de fecha 25 de junio 2018 con importe de $8,000.00, se observó que la documentación soporte carece del sello de Operado FORTASEG.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
Generales			
11	**3-CUN-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo en los conceptos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
12	**3-CUN-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Anexos del Catálogo de los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 y al inventario de bienes muebles, inmuebles y activos intangibles al 30 de junio de 2018, se observó que la Dirección de Administración Municipal no realizó la desincorporación contable de los bienes muebles enajenados mediante Subasta Pública No. HACU-SPB-001-2018 con fecha de 12 de junio de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
13	**3-CUN-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado de la revisión efectuada a los anexos contables del Pasivo, en específico al rubro 2191 Ingresos por clasificar, se observó la existencia de ingresos por clasificar en las cuentas 2191-4102-DF-2015-0001 por importe de $6,408.68 y la 2191-4102-DF-2016-0001 con importe de $269,842.12 de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 respectivamente.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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-CUN-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la información Presupuestal del primer semestre para el ejercicio fiscal 2018, en la cuenta contable 8270 (pagado) en los capítulo 3000 Servicios Generales refleja $37,774,909.00 y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas $9,925,350.12 cifras que al compararse con el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo en los mismos concepto del (pagado) reflejan $36,414,232.44 y $9,827,110.09, presentando diferencias de $1,360,676.56 y $98,240.03 respectivamente.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
15	**3-CUN-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 44 NC** En revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del mes de junio; se observó que existen cheques en tránsito con antigüedad que va desde 166 a 546 días en cuentas bancarias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**3-CUN-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 45 NC** En revisión efectuada a la Autoevaluación del Primer semestre de 2018, se observó inconsistencias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
17	**3-CUN-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 48 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Cunduacán, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el pasivo la cantidad de $32,410,498.66, que deriva de 48 sentencias ejecutoriadas al 30 de junio de 2018, de un total de 357 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el tribunal de conciliación y arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de Agosto del 2018 suscrito por el presidente magistrado de dicha instancia, cabe mencionar que ninguno de los expedientes corresponde al ejercicio 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**3-CUN-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas electrónicas, con 1745, servidores públicos de los meses de enero a junio de 2018, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 27 de septiembre de 2018, se observó que realizaron pagos en efectivo de percepciones al personal sindicalizado, confianza y eventuales, forma de pago que es de alto riesgo dado el índice de inseguridad que priva en el Estado, por lo que se recomienda realizar estos pagos a través de trasferencia electrónica para mayor trasparencia en la administración y ejercicio de los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
19	**3-CUN-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP015),** se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-CUN-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP015),** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato; que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
21	**3-CUN-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP142, OP061)**, se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
22	**3-CUN-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (**OP012, OP010, OP008, OP004**) se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
23	**3-CUN-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 24101 Productos Minerales No Metálicos, mediante póliza de egreso No. 6 de fecha 03 de septiembre de 2018 y orden de pago No. 2543 de fecha 27 de agosto de 2018 por importe de $406,638.00, se observó que ninguno de los 779 vales por suministro de arena presenta firma de recibido por parte del área de servicios municipales encargada de la Operación del Basurero Municipal.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**3-CUN-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 44113 Cooperaciones Diversas, mediante orden de pago No. 2961 de fecha 24 de septiembre de 2018 por importe de $492,168.36 por concepto de apoyo a productores de cacao (para el cultivo de plantas de cacao), se observa la falta de documentación comprobatoria y justificativa del gasto.	**492,168.36**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/271/2020.*** En investigación e integración.
Participaciones Federales			
25	**3-CUN-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal digitalizada con 1745 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2018, proporcionada en Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de marzo de 2019 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Municipio; se observó que el Servidor Público López Torres Zurisaddai adscrito a la Dirección de Programación con categoría de Capturista A, recibió percepciones en los meses de julio $27,111.04, agosto $38,408.68 y en septiembre $31,708.68 importes que al ser comparados con el tabulador autorizado para esa categoría por $19,000.00 se excedió en $8,111,04, $19,408.68, $12,708.68 respectivamente, sus percepciones fijas netas pagadas con relación al monto máximo por percepciones fijas del Tabulador anteriormente mencionado por un importe total de $40,228.40	**40,228.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/272/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**3-CUN-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a los contratos de trabajo por servicios personales correspondientes a los meses de julio a diciembre del ejercicio 2018, se observó que 17 servidores públicos excedieron sus percepciones fijas netas pagadas en relación al monto mensual establecido en sus contratos, los pagos realizados fueron superiores al monto establecido en los contratos por un importe total de $547,448.00.	**547,448.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/273/2020.*** En investigación e integración.
27	**3-CUN-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 C** Derivado de la revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico a la orden de pago No. 2917 de fecha 31 de julio de 2018, mediante póliza de egreso No. 144, cheque No. 303 de fecha 14 de septiembre de 2018 por importe de $4,380,000.00, por concepto de pago de bono de actuación por productividad a 50 servidores públicos de confianza, se observó que este concepto de percepción no se encuentra establecido en el Manual de Administración de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Municipio de Cunduacán, incluido dentro del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2018, publicado el 30 de diciembre 2017, Suplemento 7859-I, en el apartado de Prestaciones Anuales Extraordinarias Netas, al no estar considerado el bono de actuación por productividad, en el manual citado, no se justifica dicha remuneración, por lo tanto dicho pago es indebido.	**4,380,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/274/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**3-CUN-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 13 C** Derivado de la inspección física efectuada a una muestra de 3 servidores públicos, para confirmar si efectivamente recibieron los pagos en efectivo que constan en los recibos por compensación integrados en la cuenta pública, manifestaron en comparecencia que no cobraron los pagos por concepto de Complemento de Compensaciones de los recibos exhibidos y tampoco reconoce como suya la firma que se contiene en los recibos observándose un monto de $176,820.00.	**176,820.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/275/2020.*** En investigación e integración.
29	**3-CUN-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 18 C** De la revisión y análisis efectuada al Estado de Situación Financiera y Auxiliares de la Cuenta de bancos, del periodo julio a diciembre 2018, se detectó un pago al proveedor de servicios HIR Compañía de Seguros S.A. de C.V. por retenciones de nómina derivado del seguro de vida a personal que labora en el Ayuntamiento durante el ejercicio 2017, se observó que el pago fue realizado con recursos del presupuesto del ejercicio fiscal 2018 por un monto de $562,368.00, específicamente de la cuenta bancaria de Participaciones, pago que no se dejó contemplado en el Presupuesto de Egresos 2018 en la partida 9000 como un Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).	**562,368.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/276/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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-CUN-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 39501 Penas y Multas, mediante póliza de egreso No. 78 de fecha 05 de diciembre de 2018 y orden de pago No. 3938 de fecha 30 de noviembre de 2018 por importe de $119,784.00, se observó un monto de $34,582.00 por concepto de pago de recargos y actualización con recursos del erario público, el entero lo determinó el SAT por haber enterado una cantidad menor a lo que se tiene en los CFDI, por retenciones de ISR del ejercicio fiscal 2016.	**34,582.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/277/2020.*** En investigación e integración.
31	**3-CUN-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 21 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33904 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, mediante póliza de egresos No. 249 de fecha 27 de julio de 2018 y orden de pago No. 2217 de fecha 25 de julio de 2018 por importe de $580,000.00, pago por concepto de auditoria preventiva al primer semestre 2018, amparado con la factura No. EIP444 de la empresa IPZON S.A. de C.V. y contrato CSDA/050/2018 de fecha 18 de junio de 2018; de esta operación se observó que la contratación de esta auditoría no se justifica en virtud que esta función de conformidad con el artículo 81, fracción XXI, de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, y la empresa contratada según página de http://empresasipzon.com/ su giro comercial es sobre asesoría y servicios de equipo de informática, giro que no corresponde al servicio ejecutado.	**580,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/278/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
32	**3-CUN-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo en los conceptos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
33	**3-CUN-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los archivos de nómina generados del sistema para el cálculo de las Percepciones Ordinarias y Extraordinarias del personal administrativo y operativo que labora en este municipio en todas sus modalidades del periodo de julio a diciembre de 2018, se observa que los archivos se encuentran incompletos, puestos que estos solo contienen los datos de los recibos de nómina oficiales timbrados en el sistema del SAT, no contemplan los datos por pago de salario a personal que labora por contrato, así como tampoco incluye los montos devengados por pago de complemento de compensación quincenal, mensual, trimestral, entre otras.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-CUN-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis a la documentación anexa al oficio HAC/CM/208/2019, suscrito por el actual Contralor municipal del Municipio de Cunduacán, Tabasco, se observó que la móvil 238 con número de inventario CU-2013-07-04-5411-04-06 con número de serie 3HAMMAAR8EL015635, que fue adquirido en el ejercicio 2013, con costo de $1,454,883.60.00 se observó fue dado de baja en los registros de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado (SEPLAFIN), así como del parque vehicular del Ayuntamiento, esta unidad sigue físicamente funcionando en el Ayuntamiento, la baja se generó debido a que esta unidad estaba incluida en los bienes en la subasta pública No. HACU-SPB-001-2018, pero al entregar el bien al comprador se entregó la unidad 238 con número de inventario CU-213-07-04-5411-04-07 con número de serie 3HAMMAAR6EL015634 con un valor de adquisición de $1,454,883.60, misma que sigue de alta en la SEPLAFIN y continúa siendo parte del parque vehicular del Ayuntamiento.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
35	**3-CUN-18-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del comparativo del anexo del catálogo de la cuenta presupuestal 8270 Presupuesto de Egresos Pagado y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo y Concepto en la columna del Pagado, se observó diferencias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***
36	**3-CUN-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 43 NC** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por concepto de pago de compensación, complemento de compensación u otras prestaciones adicionales del Capítulo 1000 Servicios Personales del periodo de julio a diciembre 2018, se observó que el Municipio no efectúa las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de los conceptos mencionados.	**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".
37	**3-CUN-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del comparativo del Estado de Flujo de Efectivo y el momento contable del Pagado del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, se observó diferencias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-003/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
38	**3-CUN-18-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 58 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 26104 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales destinados a Servidores Públicos mediante pólizas de diario No. 371 y 376 con fecha del 29 de septiembre del 2018 y orden de pago No. 3001 de fecha 29 de septiembre de 2018 por importe de $3,730,000.00, se observan diversas irregularidades con un importe de $419,998.00.	**77,584.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/279/2020.*** En investigación e integración.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
39	**3-CUN-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** Se constató que una obra **(OPO142-FISE)** presenta irregularidades físicas, una obra **(OP142-FISE)** presenta vicios ocultos, una obra **(OP062-FISE)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados, una obra, 2 obras **(OP062-FISE y OP140-FISE)** que se ejecutaron en un período mayor al contratado, y una obra **(OP061-FISE)** que presentó incumplimiento al contrato de obra.	**102,649.81**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/280/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
40	**3-CUN-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 1 obra **(OP140-FISE**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$364,003.70.**	**364,003.70**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/280/2020.*** En investigación e integración.
41	**3-CUN-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (**OP061-FISE, OP062-FISE, OP142-FISE y OP140-FISE**), se constató que 4 expedientes de obra (OP061-FISE, OP062-FISE, OP142-FISE y OP140-FISE) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (OP062-FISE) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
42	**3-CUN-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP061-FISE, OP062-FISE, OP142-FISE y OP140-FISE),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**3-CUN-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP061-FISE, OP062-FISE, OP142-FISE y OP140-FISE), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, que sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago, 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 su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
44	**3-CUN-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13. C** En visita física se constató que de 3 obras **(OP012-FISM, OP099-FISM, OP004-FISM,),** una obra (OP099-FISM) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $55,216.00 y 2 obras (OP012-FISM, OP004,-FISM) presentan duplicidad en el pago de conceptos de obra con un monto de $26,841.44; que juntos suman un monto de **$82,057.44.**	**82,057.44**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/281/2020.*** En investigación e integración.
45	**3-CUN-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 15. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 4 obras (OP012-FISM, OP065-FISM, OP099-FISM y OP010-FISM), no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e	**39,406.69**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/281/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	integración de los costos indirectos: una obra (OP010-FISM) Director Responsable de Obra por un monto de $12,543.61, una obra (OP065-FISM) Corresponsable de obra por un monto de $8,728.56, 2 obras (OP012-FISM y OP010-FISM) pruebas de laboratorio por un monto de $31,054.44, una obra (OP099-FISM) fianza de anticipo por un monto de $4,047.40 y una obra (OP099-FISM) fianza de cumplimiento por un monto de $4,047.40; que juntos suman un monto de $60,421.41.		
46	**3-CUN-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública **(OP012-FISM, OP065-FISM, OP071-FISM, OP005-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM, OP010-FISM y OP008-FISM),** se constató que 7 expedientes de obra (OP012-FISM, OP065-FISM, OP005-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM, OP010-FISM y OP008-FISM) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 5 expedientes de obra (OP012-FISM, OP071-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM y OP008-FISM) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
47	**3-CUN-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra **pública (OP071-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM y OP008-FISM),** se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
48	**3-CUN-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP071-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM y OP010-FISM),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
49	**3-CUN-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 23. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública **(OP012-FISM, OP065-FISM, OP071-FISM, OP005-FISM, OP099-FISM, OP004-FISM, OP003-FISM, OP010-FISM y OP009-FISM)**, 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, que sus	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, que 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.		Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
50	**3-CUN-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 28. NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública (**OP110-HT-2018**), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
51	**3-CUN-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP110-HT-2018)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
Proyectos de Desarrollo Regional			
52	**3-CUN-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 32. C** En visita física se constató que una obra **(OP112-D.R.)**, presentó: vicios ocultos con un monto de $229,874.25, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1,030,053.39, volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $407,719.51 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $3,193.23; que juntos suman un monto de $1,670,840.38.	**134,870.56**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/281/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
53	**3-CUN-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 34. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP112-D.R.)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
54	**3-CUN-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 35. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP112-D.R.)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
55	**3-CUN-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 37. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública **(OP112-D.R.)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3402/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-004/2021***
	MONTO TOTAL:		**9,174,495.82**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Observación 1** **Efectivo** Caja Saldo Antigüedad de más de 90 días **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0001	**98,240.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Observación 3** Capítulo 1000 Servicios Personales percepciones superiores a la remuneración establecida **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0002	**6,568.28**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	**Observación 5** Pagos indebidos por concepto de actualizaciones y recargos por declaraciones **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0003	**7,198.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
4	**Observación 1** proyecto **GC075-PRO-REMA-2016** Gasto de Operación **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Observación 2** proyecto GC076-PRO-REMA-2016 Servicio de Energía Eléctrica **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Observación 3** GC077-PRO-REMA-2016 Servicio de Energía Eléctrica **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Observación 4** **GC082-PRO** Estudio de Factibilidad **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Observación 5** Cuotas para el Seguro de Vida del Personal civil **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Observación 6** conciliaciones bancarias cheques en tránsito con antigüedad mayor a 90 días **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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	**Observación 7** saldos iniciales **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Observación 8** comparativo de las Cuentas de Orden **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Observación 9** Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Observación 10** Estados Financieros Contables **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0013	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Observación 11** Laudos **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Observación 12** cuestionario de control interno (MICI **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Observación 13** Autoevaluación **Clave:** 3-CUN-17-AS1-FI01-0016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
17	**Proyecto OP042-HABITAT. - Construcción Integral de Calle (Prof. Jesús E. Guzmán Quevedo), Col. Magisterial2** **2.1, 2.2, 2.5** **Clave:** 3-CUN-17-AS1-AT01-0001 3-CUN-17-AS1-AT01-0002 3-CUN-17-AS1-AT01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Proyecto OP043 HABITAT. - Ampliación de Centro de Desarrollo Comunitario "El Cristal" (Col. Magisterial)** **2.7, 2.8, 2.9** **Clave:** 3-CUN-17-AS1-AT01-0009 3-CUN-17-AS1-AT01-0010 3-CUN-17-AS1-AT01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
19	**3-CUN-17-AS2-FI01-0001** **INGRESOS DE GESTIÓN** **RESULTADO No. 2. C** Derivado de la solicitud de la muestra de 90 órdenes de pago, mediante oficio SFM2/CUN/A2S/006/2017 de fecha 09 de mayo de 2018, únicamente proporcionaron 89; quedando pendiente la orden de pago número 4131 de fecha 24 de octubre de 2017 por importe de $5,500.00, de lo anterior se dejó constancia en acta circunstanciada de fecha 25 de mayo de 2018.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
20	**3-CUN-17-AS2-FI01-0002** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 8. N.C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de la póliza de diario No. 50 de fecha 4 de abril de 2017, afectan entrada almacén por la compra de material eléctrico, mediante factura 40, registrando el pasivo a cargo de la Comercializadora Doma/Rudy Domínguez Lázaro clasificando en Ingresos de Gestión por importe de $600,996.00; y mediante póliza diario 814 de fecha 31 de diciembre de 2017, dejan sin efecto los registros contables de la póliza de diario 50 efectuando la cancelación de la entrada a almacén y el pasivo al proveedor; por otra parte con la póliza diario 813 afectan al gasto de Participaciones Federales y crean el pasivo a favor del proveedor Comercializadora Doma/Rudy Domínguez Lázaro; con estos registros contables no quedó evidencia de la salida de almacén.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
21	**3-CUN-17-AS2-FI01-0003** **FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO III)** **RESULTADO No.12. N.C.** Derivado del análisis y revisión efectuado al Presupuesto modificado de recursos del ejercicio 2017, del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, (Fondo III), por un importe de $62,187,550.84, contra el importe devengado al 31 diciembre de 2017 por un importe de	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	$61,755,656.92, resultando una diferencia no devengada ni comprometida de recursos autorizados en la partida específica 79902 Provisiones para Erogaciones Contingentes, por un importe de $431,893.92, por lo que se observó un Subejercicio que deberá reintegrarse a la Tesorería de la Federación.		
22	**3-CUN-17-AS2-FI01-0004** **FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE LAS ENTIDADES (FISE)** **RESULTADO No. 13 N.C.** Derivado del análisis y revisión efectuado al Presupuesto modificado de recursos del ejercicio 2017, del Fondo para la Infraestructura Social de las Entidades (FISE), por un importe de $13,676,934.63, contra el importe devengado al 31 diciembre de 2017 por un importe de $13,566,978.28, resultando una diferencia no devengada ni comprometida de recursos autorizados en la partida específica 79902 provisiones para erogaciones contingentes, por un importe de $109,956.35, por lo que se observó un Subejercicio que deberá reintegrarse a la Tesorería de la Federación.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
23	**3-CUN-17-AS2-FI01-0005** **FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO IV)** **RESULTADO No. 15. N.C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	diciembre de 2017, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a las partida 11301 y 13202, mediante diversas órdenes de pago de fecha 31 de diciembre de 2017, y pólizas de egreso 328 y 329 ambas de fecha 31 de diciembre de 2017, reclasifican un gasto devengado y pagado por $528,080.83, con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV) al Convenio de Coparticipaciones por el mismo importe; así mismo, se identificó un reintegro por $528,080.83 del cheque 226 de la cuenta de Coparticipaciones a Fondo IV 2017 el día 23 de enero de 2018; cabe aclarar que este importe se refleja en la conciliación bancaria de BBVA Bancomer Fondo IV 2017 como depósito en tránsito sin estar registrado contablemente.		
24	**3-CUN-17-AS2-FI01-0006** **FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO IV)** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al Presupuesto modificado de recursos del ejercicio 2017, del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV) por un importe de $71,994,840.47, contra el importe devengado al 31 diciembre de 2017 por un importe de $70,541,844.38 resultando una diferencia no devengada ni comprometida de recursos autorizados	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	en la partida específica 79902 provisiones para erogaciones contingentes, por un importe de $1,452,996.09, por lo que se observó un subejercicio que deberá reintegrarse a la Tesorería de la Federación.		
25	**3-CUN-17-AS2-FI01-0007** **FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO IV)** **RESULTADO No. 17. N.C** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1410/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente fiscalizado el día 08 de mayo de 2018, donde se solicitó que aclare las diferencias respecto a la información generada al 31 de diciembre de 2017 del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV), con la información contable al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
26	**3-CUN-17-AS2-FI01-0008** **CONVENIOS** **RESULTADO No. 20. N.C.** Derivado del Oficio Núm. HCE/OSFE/DFEG/1410/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente fiscalizador el día 08 de mayo de 2018, donde se solicitó que aclare las diferencias respecto a la información generada al 31 de diciembre de 2017 del Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG), con la información contable al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
27	**3-CUN-17-AS2-FI01-0009** **GENERALES** **RESULTADO No. 25. N.C.** Derivado de la revisión y análisis a las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2017, específicamente la correspondiente a Participaciones Federales 2017, de la institución bancaria BBVA Bancomer, se identificaron depósitos en tránsito de fecha 13 de diciembre de 2017, por un importe de $4,224,928.34, los cuales se reflejaron en el estado de cuenta bancario con un desfase mayor a 30 días.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
28	**3-CUN-17-AS2-FI01-0010** **GENERALES** **RESULTADO No. 27. N.C.** Derivado de la revisión y análisis a las Cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $30,404,892.86 y Pasivo Circulante por la cantidad de $2,665,241.13, resulta una Disponibilidad Financiera al 31 de diciembre de 2017 por $27,739,651.73, misma que no es suficiente para cubrir los proyectos que quedaron en proceso y no iniciados, por un importe de $28,219,243.70 según el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Clasificación Económica, correspondiente del 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
29	**3-CUN-17-AS2-FI01-0011** **GENERALES** **RESULTADO No. 28. N.C** Derivado del análisis y revisión efectuada a las notas a los Estados Financieros Contables al 31 de diciembre de 2017, se observó que las Notas de Desglose del Estado de Variación en la Hacienda Pública no fueron al informe de Cuenta Pública, así mismo las Notas al Estado de Flujos de Efectivos están incompletas, las Notas de Memorias no reflejan las cuentas de orden contables y las Notas de Gestión Administrativa no están completas, únicamente presentan 5 de 17 puntos.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021*** .
30	**3-CUN-17-AS2-FI01-0012** **GENERALES** **RESULTADO No. 29. N.C.** El Presupuesto de Egresos Modificado (POA) del primer al cuarto trimestre del ejercicio 2017, únicamente presentan información hasta el Presupuesto Modificado sin presentar las cifras que corresponden al Presupuesto Devengado, Ejercido y Pagado, omitiendo presentar el resultado del Ejercicio del Gasto.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
31	**3-CUN-17-AS2-FI01-0013** **GENERALES** **RESULTADO No. 30. N.C.** Derivado de la Información Financiera y Presupuestal requerida mediante oficio HCE/OSF/DFEG/0200/2018 y entregada a los auditores con fechas 7 de febrero de 2018 y 9 de mayo de 2018, proporcionaron información requerida, la contenida en Cuenta	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 2017 y adicional, se realizaron cruces de Información entre los diferentes Estados Financieros y Presupuestales, determinándose inconsistencias en las cifras presentadas, mismas que se hicieron del conocimiento del ente para que fueran aclaradas ya que generan incertidumbre en la veracidad de las cifras presentadas por la Dirección de Finanzas y la Dirección de Programación.		Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
32	**3-CUN-17-AS2-FI01-0014** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 31. N.C.** Derivado de la revisión y análisis comparativo de los proyectos contenidos en el Documento de Autoevaluación respecto a los reflejados en el Documento presupuestal denominado “Kardex de órdenes de pago.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
33	**3-CUN-17-AS2-FI01-0015** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 33. N.C.** Se observa el cumplimiento parcial del convenio con la Comisión Federal de Electricidad División Sureste de fecha 20 de diciembre de 2016, acordando 1 pago por 208,336.20 y 18 mensuales por la cantidad de $444,444.44 resultando un importe total de $8,208,336.12; según calendario de pagos en el ejercicio fiscal 2017 se debieron cubrir 12 pagos, en registros contables y en documentación comprobatoria únicamente se identifican cinco pagos mediante las pólizas de egresos Nos.000027,	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	000246, 000002, 000017 y 000134 de fechas 7, 31 de marzo de 2017, 2 de mayo de 2017, 01 de junio de 2017 y 17 de julio de 2017 respectivamente que suman $2,222,222.22, por otra parte, al 31 de diciembre de 2017 en los pasivos no se refleja el importe pendiente de pago de dicho convenio; cabe señalar que no proporcionaron los CFDI del consumo de energía eléctrica de los meses de julio a diciembre de 2017, solicitado mediante el oficio SFM2/CUN/A2S/008/2017, de fecha 05 de junio de 2018.		
34	**3-CUN-17-AS2-FI01-0016** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 34. N.C.** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
35	**3-CUN-17-AS2-FI01-0017** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 37. N.C.** Derivado del análisis y revisión a las declaraciones de los enteros de ISR por concepto de Salarios, se observó que existen diferencias en los meses de agosto, noviembre y diciembre de 2017, del subsidio al empleo entre el registro contable y el importe compensado en los meses de agosto, noviembre y diciembre del ejercicio 2017.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
36	**3-CUN-17-AS2-FI01-0018** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 38. N.C.** Derivado de la revisión a las conciliaciones bancarias al mes de diciembre de 2017, se observaron cheques en tránsito con antigüedad mayor a 90 días.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
37	**3-CUN-17-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 39. N.C.** Derivado del análisis comparativo a las cifras del Estado analítico ejercido del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo y Concepto en el momento del modificado por $540,522,331.29, respecto a las cifras reflejadas en las Cuentas de Orden específicamente la 8210 “Presupuesto de Egresos Aprobado” y 8230 “Presupuesto de Egresos Modificado” por $403,845,834.31 y 135,986,550.88, respectivamente, totalizando un importe por $540,522,331.29, resultando una diferencia por $689,946.10.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
38	**3-CUN-17-AS2-FI01-0020** **GENERALIDADES** **RESULTADO No. 41 NC** En revisión y análisis comparativo, efectuada al rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, se observó diferencias en cifras reflejadas en los anexos del catálogo del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, respecto a las contenidas en el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles, presentado mediante oficio HAC/DA/12/06/2018-580 a este Órgano Superior de Fiscalización el día 15 de junio de 2018.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2905/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-002/2021***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
HALLAZGOS DEL RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS, FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS (U093)			
39	**3-CUN-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que una obra (OP024-MPHT), presenta volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $106,021.89.	**98,556.07**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número **CI/DI/026/2019**. *Con fecha 14 de julio de 2020, 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 Cunduacán, Tabasco*. El 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3406/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
40	**3-CUN-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3. NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de Obra Pública (OP024-MPHT), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
41	**3-CUN-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP024-MPHT), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
42	**3-CUN-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP024-MPHT), se constató estimación presentada con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, el contratista no presentó las pruebas de laboratorio y el contratista presentó fianza de vicios ocultos apócrifas.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
43	**3-CUN-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (OP024-MPHT), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número **CI/DI/026/2019**. *Con fecha 14 de julio de 2020, 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 Cunduacán, Tabasco*. El 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3406/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
HALLAZGOS DEL RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS, FORTALECIMIENTO FINANCIERO			
44	**3-CUN-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 9. C** En visita física se constató que 5 obras (OP073FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV), presentan irregularidades físicas por un monto de $130,591.41, 2 obras (OP092-FORTAFIN III y OP022-FORTAFIN IV) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $107,330.55 y 2 obras (OP092-FORTAFIN III y OP022-FORTAFIN IV) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de	**100,340.85**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número **CI/DI/028/2019**. *Con fecha 15 de julio de 2020, 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 Cunduacán, Tabasco*. El 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3406/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	$24,042.99; haciendo un importe por $261,964.95.		Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
45	**3-CUN-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 12. NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de Obra Pública (OP073 FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV) se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 5 expedientes de obra (OP073 FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
46	**3-CUN-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (OP073FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
47	**3-CUN-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (OP073 FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV), de una (OP091-FORTAFIN III) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP073 FORTAFIN INV I y OP072 FORTAFIN INV I) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 3 (OP001-FORTAFIN, OP092-FORTAFIN III y OP022-FORTAFIN IV) se constató estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (OP092-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I y OP022-FORTAFIN IV) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP001-FORTAFIN), el contratista presentó pruebas de laboratorio apócrifas.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
48	**3-CUN-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado de la inspección física a 6 obras públicas (OP073 FORTAFIN INV I, OP092-FORTAFIN III, OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN I), de 3 obras (OP092-FORTAFIN III, OP001-FORTAFIN y OP022-FORTAFIN IV), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además 4 obras (OP073 FORTAFIN INV I, OP091-FORTAFIN III, OP072-FORTAFIN INV I y OP022-FORTAFIN IV) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número **CI/DI/028/2019**. *Con fecha 15 de julio de 2020, 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 Cunduacán, Tabasco*. El 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3406/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
HALLAZGOS DEL RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS, PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL			
49	**3-CUN-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 18. C** En visita física se constató que 5 obras (OP138-D.R., OP075-D.R., OP076-D.R., OP078-D.R. y OP077-D.R.), presentan irregularidades físicas por un monto de $38,338.84, 2 obras (OP138-D.R., OP137-D.R.) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $40,433.08, 4 obras (OP138-D.R., OP075-D.R., OP137-D.R. y OP077-D.R.) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $109,778.81 y una obra (OP077-D.R.) que se pagaron sin	**120,745.00**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/029/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	documentación justificativa del gasto con un monto de $61,615.00; que juntos suman un monto de $250,165.73.		
50	**3-CUN-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 21. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (OP138-D.R., OP075-D.R.), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $142,639.43.	**40,941.14**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/029/2019.*** En investigación e integración.
51	**3-CUN-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 22. NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de Obra Pública (OP138-D.R., OP075-D.R., OP076-D.R., OP078-D.R., OP137-D.R., OP074-D.R. y OP077-D.R.), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
52	**3-CUN-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25. NC**	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (OP138-D.R., OP075-D.R., OP076-D.R., OP078-D.R., OP137-D.R. y OP077-D.R.), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas, una obra (OP138-D.R.) presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.		***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
53	**3-CUN-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 27. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (OP075-D.R., OP076-D.R., OP078-D.R., OP074-D.R. y OP077-D.R.), de 2 (OP078-D.R., OP074-D.R.) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (OP075-D.R., OP076-D.R., OP077-D.R.y OP078-D.R.) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (OP075-D.R., OP078-D.R.) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP075-D.R.) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
54	**3-CUN-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 29. NC** Como resultado de la inspección física a 6 Obras Públicas (OP138-D.R., OP075-D.R., OP076-D.R., OP137-D.R., OP078-D.R. y OP077-D.R.), de 4 obras (OP138-D.R., OP137-D.R., OP075-D.R. y OP077-D.R.), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y	**NC**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/029/2019.*** El 22 de julio de 2020, se emitió Acuerdo, ordenando dar vista del resultado al Órgano Interno de Control del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. El 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3406/2020***, dirigido al

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
	revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además 3 obras (OP137-D.R., OP076-D.R., OP078-D.R. y OP077-D.R.) no cumplieron con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros y 2 obras (OP138-D.R. y OP075-D.R.) sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados en el periodo auditado con relación a los precios de mercado de la construcción vigentes a la fecha d la presentación y apertura de la propuesta.		Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
HALLAZGOS DEL RAMO 33 FIII FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM)			
55	**3-CUN-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 31. C** En visita física se constató que una obra (OP035-FISM), no se encuentra en operación por un monto de $1,883,791.44.	**13,441.70**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/032/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
56	**3-CUN-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 33. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP034-FISM, OP038-FISM y OP035-FISM), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (OP038-FISM y OP035-FISM) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
57	**3-CUN-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 35. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP035-FISM), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3305/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
58	**3-CUN-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 37. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP034-FISM y OP038-FISM), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
59	**3-CUN-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP038-FISM y OP035-FISM), se constató estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
60	**3-CUN-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 41. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (OP035-FISM), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 10 de junio de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/029/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Cunduacán, Tabasco. Con fecha 17 de marzo de 2021, mediante oficio ***HAC/CM-115***, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cunduacán, Tabasco, informa al respecto en que carpeta de investigación fue radicado el expediente número ***CI-CM-001/2021***
MONTO TOTAL:		**486,031.07**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 2** Categorías no contempladas en Tabulador de Sueldos	**555,339.72**	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/331/2020-CUNDUACÁN** de fecha 28 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
2	**Punto 3** Inconsistencias en Plantilla de Personal	**10,034.22**	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/332/2020-CUNDUACÁN** de fecha 28 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.** **PARTICIPACIONES FEDERALES**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Punto 1** Pago de Remuneraciones	**120,638.41**	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/360/2020-CUNDUACÁN** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
4	**Punto 2** Pago de suministro de combustible	**22,751.60**	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/361/2020-CUNDUACÁN** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
5	**Observación 3** Compra de botas tácticas	**69,217.20**	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/362/2020-CUNDUACÁN** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**Punto 4** Prendas y Accesorios de Seguridad Personal	**4,499.64**	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/362/2020-CUNDUACÁN** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Punto 1** Pago de remuneraciones	**129,316.95**	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/099/2021-CUNDUACÁN** de fecha 18 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
8	**Generales** **Punto 2** Inconsistencias en Facturas Pagadas	**108,403.37**	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/015/2021-CUNDUACÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
9	**Punto 3** Vales de Combustible Carecen de Documentación Comprobatoria.	**23,700.00**	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/016/2021-CUNDUACÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
10	**Punto 4** No se acredita el destino del gasto de suministro de Lubricantes, Aditivos y Líquidos.	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
11	**Punto 5** Reporte de Suministros y Mantenimiento.	**15,729.60**	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/017/2021-CUNDUACÁN** de fecha 13 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Punto 3** Falta de Registro de Control de Asistencia	**825,792.40**	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/103/2021-CUNDUACÁN** de fecha 22 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
13	**Punto 6** Inconsistencias en las percepciones netas pagadas	**83,754.12**	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/099/2021-CUNDUACÁN** de fecha 18 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
14	**Proyecto OP001-R32-REMA** Incremento en el Costo Total Presupuestado	**40,616.89**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 09 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/014-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/NO/PFRR/052/2021-CUNDUACÁN** de fecha 19 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
CUARTO TRIMESTRE			
15	**Proyecto OP007-FORTAFIN** Incremento en el Costo Total Presupuestado	**1,655,642.21**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/129/2021-CUNDUACÁN** de fecha 8 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Proyecto OP015-PROAGUA** Falta de Evidencia Documental de Ejecución	**7,984,221.73**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/104/2021-CUNDUACÁN** de fecha 22 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
17	**Proyecto OP017-FISE** Falta de Documentación Comprobatoria	**4,366,961.23**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/105/2021-CUNDUACÁN** de fecha 22 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
18	**Proyecto OP058-FHT** Expediente carece de Pruebas de laboratorio	**33,357.18**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/118/2021-CUNDUACÁN** de fecha 08 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
19	**Proyecto OP026-FISM** Incumplimiento en las especificaciones técnicas y alcances	**136,300.45**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/119/2021-CUNDUACÁN** de fecha 08 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
20	**Proyecto OP005-FORTAFIN** Penas convencionales por atraso de la ejecución de los trabajos	**22,883.11**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/120/2021-CUNDUACÁN** de fecha 08 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
21	**Proyecto OP054.- FISM** Obra pagada y no cumplió con las especificaciones técnicas	**137,076.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/148/2021-CUNDUACÁN** de fecha 21 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
22	**Proyecto OP008** Penas convencionales por atraso de la ejecución de los trabajos	**2,904.56**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/148/2021** de fecha 21 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
23	**Proyecto OP032.- FISM** Inspección física efectuada no coincide con los verificados	**2,079,214.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
24	**Proyecto OP028-FHM** No envían documentación solventaría.	**7,982.93**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/149/2021-CUNDUACÁN** de fecha 21 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
25	**Proyecto OP114-FISM** Volumen de obra pagado en exceso	**227,085.21**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			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/150/2021-CUNDUACÁN** de fecha 21 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
26	**Proyecto OP010-FORTALECE** Penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos.	**720.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/149/2021-CUNDUACÁN** de fecha 21 de abril de 2021. **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:**			
CUENTA PUBLICA ANUAL			
27	**Proyecto OP013-FORTAFIN** Volúmenes de obra generados, estimados y pagados, no coinciden con los verificados físicamente.	**473,831.71**	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/054/2021-CUNDUACÁN** de fecha 04 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/051/2021-CUNDUACÁN** por un monto de 249,606.61 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**Proyecto OP063-FORTAFIN II** Trabajos ejecutados presentan irregularidades físicas.	**123,911.71**	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/055/2021-CUNDUACÁN** de fecha 04 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
TERCER TRIMESTRE			
29	**Proyecto OP001-R32-REMA**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 09 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/014-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
30	**Observación 4.8**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 09 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/014-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** **A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
31	**Proyecto OP007-FORTAFIN**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
32	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
33	**Proyecto OP017-FISE**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
34	**Proyecto OP058-FHT**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
35	**Proyecto OP026-FISM**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
36	**Proyecto OP005-FORTAFIN**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
37	**Proyecto OP054.-FISM**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
38	**Proyecto OP008**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
39	**Proyecto OP032.- FISM**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
40	**Proyecto OP028-FHM**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
41	**Proyecto OP114-FISM**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
42	**Proyecto OP010- FORTALECE**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
43	**Proyecto OP007- FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
44	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
45	**Proyecto OP017-FISE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
46	**Proyecto OP026-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
47	**Proyecto OP054.-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
48	**Proyecto OP008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
49	**Proyecto OP032.- FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
50	**Proyecto OP028-FHM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
51	**Proyecto OP114-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
52	**Proyecto OP011- FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
C).- OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
53	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
54	**Proyecto OP058-FHT**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
55	**Proyecto OP005-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
56	**Proyecto OP010-FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
57	**Proyecto OP007-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
58	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
59	**Proyecto OP017-FISE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
60	**Proyecto OP058-FHT**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
61	**Proyecto OP026-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
62	**Proyecto OP005-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
63	**Proyecto OP054.-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
64	**Proyecto OP008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
65	**Proyecto OP028-FHM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
66	**Proyecto OP010-FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
67	**Proyecto OP011-FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
68	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
69	**Proyecto OP007-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
70	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
71	**Proyecto OP017-FISE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
72	**Proyecto OP058-FHT**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
73	**Proyecto OP026-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
74	**Proyecto OP005-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
75	**Proyecto OP054.- FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
76	**Proyecto OP008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
77	**Proyecto OP032.- FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
78	**Proyecto OP028-FHM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
79	**Proyecto OP114-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
80	**Proyecto OP010-FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
81	**Proyecto OP011-FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
C)- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
82	**Proyecto OP007-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
83	**Proyecto OP015-PROAGUA**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
84	**Proyecto OP017-FISE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
85	**Proyecto OP058-FHT**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
86	**Proyecto OP026-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
87	**Proyecto OP005-FORTAFIN**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
88	**Proyecto OP054.-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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 **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
89	**Proyecto OP008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
90	**Proyecto OP032.- FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
91	**Proyecto OP028-FHM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
92	**Proyecto OP114-FISM**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
93	**Proyecto OP010- FORTALECE**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
94	**Observación 4.1** **Observación 4.2** **Observación 4.3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 11 de octubre de 2017, radicado con número de expediente **CM/DJ/024-2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**19,261,887.93**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Rubros Específicos** **Punto 3.-** Revisión a los movimientos de las cuentas del Estado de Situación Financiera.	**1,631,243.03**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/125/2020-CUNDUACÁN** de fecha 18 de junio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-** Proyecto **AD010-PRO,** con póliza de egresos No. 220	**100,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/217/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
3	**Punto 4.-** Revisión al expediente del servidor público con RFC CACM781103	**155,753.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/218/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
4	**Convenio Tránsito – Fondo IV** **Punto 5.-** Revisión a la documentación comprobatoria y justificativa del proyecto GC046-TMP-FIV	**115,907.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/219/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
5	**Punto 7.**- Convenio Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM) Proyecto OP146-SNP	**439,521.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/220/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
6	**Punto 8.**- Proyecto OP148-SNP	**231,327.02**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/DJ/420 de fecha 3 de junio de 2019.mLa Contraloría Municipal de Cunduacán informa con fecha 21 de febrero de 2017 se dictó Auto de Inicio de Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/DJ/011/2017**. **Status: Se encuentra en proceso para Resolver.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/221/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Punto 11.**- Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	**1,101,831.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/222/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
8	**Punto 13.**- 3111 servicio de Energía Eléctrica	**3,110,599.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/223/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Punto 4.**-.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/DJ/420 de fecha 3 de junio de 2019. La Contraloría Municipal de Cunduacán informa con fecha 21 de febrero de 2017 se dictó Auto de Inicio de Procedimiento Administrativo con número de expediente **CM/DJ/011/2017**. **Status: Se encuentra en proceso para Resolver.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA**			
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto OP096-FIII.-**	**19,373.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2020-CUNDUACÁN** de fecha 18 de junio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
11	**Proyecto OP095-FIII.-**	**19,446.17**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2020-CUNDUACÁN** de fecha 18 de junio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Proyecto OP139-CVN.-**	**9,424,487.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/224/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
13	**Proyecto OP107-FID.-**	**319,450.74**	*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 a los presuntos responsables, radicado con número de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/226/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
14	**Proyecto OP100-FC.-**	**583,863.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/094/2017** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
15	**Proyecto OP106-FID.-**	**431,743.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/164/2019-CUNDUACAN.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
16	**Proyecto OP105-FID.-**	**58,723.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/163/2019-CUNDUACAN.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
17	**Proyecto OP099-FC.-**	**4,526,104.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/227/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
18	**Proyecto OP101-FC.-**	**82,121.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
			expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/228/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
19	**Proyecto OP109-FID.-**	**1,622,404.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/229/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
20	**Proyecto OP110-FDPDM.-**	**132,759.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/225/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
21	**Proyecto OP114-CNV.-**	**69,584.4**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/225/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
22	**Proyecto OP142-CNV.-**	**544,217.70**	Para los efectos del ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/042/2018.** **Status:** Se encuentra en valoración y análisis de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
23	**Proyecto OP171-PR.-**	**4,482.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/230/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
24	**Proyecto OP172-PR.-**	**5,705.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/230/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
25	**Proyecto OP144-CE-**	**4,968,123.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/231/2020-CUNDUACÁN** de fecha 14 de agosto de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley
26	**Proyecto OP132-CE.-**	**43,188.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/165/2019-CUNDUACAN.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
	MONTO TOTAL:	**29,741,962.05**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 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:***			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP041-F32.-**	**327,590.69**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/055/2016-CUNDUACAN.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Proyecto OP033-REFRE-FIII**	**125,099.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/069/2018-CUNDUACÁN.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Proyecto OP035-PAR.-**	**67,597.55**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/071/2018-CUNDUACÁN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP103-FIII.-**	**51,132.40**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/037/2019-CUNDUACÁN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
5	**Proyecto OP102.-**	**11,811.94**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2019-CUNDUACÁN.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto OP091.-**	**7,827.32**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/037/2019-CUNDUACÁN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Proyecto OP101.-**	**75,529.59**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2019-CUNDUACÁN** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**666,589.30**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 3**.- Servidores públicos no se localizaron en el área de trabajo	**158,679.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/170/2017.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Ingresos de Gestión** **Punto 1**.- Fuentes generadoras de ingresos del Registro Civil	**9,543.17**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los puntos 1, 2, 3 y 4 por $225,587.40 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/164/2017** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de Pruebas.
3	**Participaciones Federales** **Punto 2**.- 1125.- Deudores por anticipo de la Tesorería a corto plazo	**20,179.85**	
4	**Punto 3**.- Estado de Situación Financiera, Cuenta Contable Bancos.	**84,601.64**	
5	**Punto 4.-** Falta de registro de servidores públicos	**111,263.30**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
TERCER TRIMESTRE			
6	**Ingresos de Gestión.** **Punto No. 1.-** GC115 Programa de subsidio para la compra de cemento gris a personas de escasos recursos.	**154,880.00**	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/OSF/DAJ/PFRR/0170/2017-CUNDUACÁN.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP021/R.P. -**	**98,289.67**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio para los proyectos OP021/R.P, OP023 Y OP048 acumulado **HCE/OSF/DAJ/PFRR/161/2017.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de Pruebas.
8	**Proyecto OP023-f32.-**	**171,080.46**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio:*** Se dictó Acuerdo de Inicio para los proyectos OP021/R.P, OP023 Y OP048 acumulado HCE/OSF/DAJ/PFRR/161/2017. **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de Pruebas.
9	**Proyecto GC110-f32.-**	**2,496,320.00**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/163/2017.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Proyecto OP048**-	**145,146.12**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio para los proyectos OP021/R.P, OP023 Y OP048 acumulado HCE/OSF/DAJ/PFRR/161/2017 **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de Pruebas.
11	**Proyecto OP004-F32**.-	**72,157.80**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas.
12	**Proyecto OP008**- FOPEDEP. -	**141,857.92**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas.
13	**Proyecto OP005-F32**.-	**65,598.00**	*Para los efectos del* ***Procedimiento Resarcitorio*** *el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, 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
14	**Proyecto OP016-F32**.-	**37,146.01**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas
15	**Proyecto OP001-FOPEDEP**. -	**77,897.63**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas.
16	**Proyecto OP003-F32**.-	**32,089.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Valoración y análisis de Pruebas
	MONTO TOTAL:	**3,876,729.96**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones** **Punto No. 1.-** ISO015 "CELEBRACIÓN DEL CARNAVAL"	**8,999.98**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/094/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir la resolución.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.-** Proyecto IS019 "Becas para hijos de trabajadores sindicalizados"	**14,816.20**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/004/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
3	**RAMO GENERAL 33 FONDO IV.** **Punto No. 4**.- No se encontró cámara fotográfica digital marca Fujiflim con No de inventario CU-2012-10-6102-25-04	**2,552.00**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/004/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 14 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/011-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 14 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/011-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 14 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/011-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Generales** **Punto No. 11**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto No. 12**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto No. 13**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Punto No. 14**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS			
TERCER TRIMESTRE			
11	**Proyecto OP089.-**	**2,117,257.71**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria para los proyectos OP-89, OP-071, OP-023 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/024/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
12	**Proyecto OP077.-**	**87,643.93**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria para los proyectos OP-060 y OP077 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/022/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Resolución.
13	**Proyecto OP071.-**	**S/M**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria para los proyectos OP-89, OP-071, OP-023 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/024/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
14	**Proyecto OP060.-**	**S/M**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria para los proyectos OP-060 y OP077 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/022/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Resolución.
15	**Proyecto OP023.-**	**S/M**	Para efecto del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria para los proyectos OP-89, OP-071, OP-023 **HCE/OSF/DAJ/PFRR/024/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
DOCUMENTACIÓN QUE NO SE ENCUENTRA INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
16	**Proyecto OP002, Ramo 33 fondo III 2012** **1).-** Documento propiedad del predio.	**Documentales**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo a los Proyectos OP002 y OP073 *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Proyecto OP073, Ramo 33 fondo III 2012 inicial** **2).-** Acta de coplademun. **3).-** Copia del acta de cabildo donde se autorizan los recursos del proyecto. **4).-** Acta de priorización. **5).-** Acta de aceptación por la comunidad. **6).-** Aviso de inicio de obra. **7).-** Último balance auditado por despacho contable empresa ganadora.		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA. INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS			
CUARTO TRIMESTRE			
18	**Proyecto OP002, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo a los proyectos OP002, OP037 y OP073 *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Proyecto OP037, Ramo 33 Fondo III 2012**		
20	**Proyecto OP073, Ramo 33 Fondo III 2012**		
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO. FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES			
CUARTO TRIMESTRE			
21	**1).-** Inconsistencias por falta de integración de documentación en expediente unitario **2).-** Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución de obra	**Control Interno**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo se informa:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA:			
22	**Proyecto OP002, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo a los proyectos OP002, OP037 y OP073 *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal mediante oficio número CM/DJ/212 de fecha 27 de abril de 2021, informa se emitió **Resolución del Procedimiento Administrativo** con fecha 15 de enero de 2014, radicado con número de expediente **CM/DJ/012-2013.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Proyecto OP037, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	
24	**Proyecto OP073, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	
MONTO TOTAL:		**2,231,269.82**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP043.-**	**30,125.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE**/OSF/DAJ/PFRR/081/2016-CUNDUACAN.** **Status:** El expediente se encuentra en valoración de Pruebas
2	**Proyecto OP061.-**	**1,277,545.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/042/2016-CUNDUACAN.** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
MONTO TOTAL:		**1,307,671.00**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP014**	**19,448.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa**:** Se dictó Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria con oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/362/2021** de fecha 19 de enero de 2021. Expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/003/2015-CUNDUACÁN.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Proyecto OP005.-** **Monto pendiente de solventar: $37,384.44**	**37,384.44**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/001/2015-CUNDUACÁN*** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**OP027.-**	**36,095.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/017/2015-CUNDUACÁN*** **Status:** Se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**OP074.**-	**57,550.66**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/1159/2020 de fecha 4 de marzo de 2020, expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/007/2015-CUNDUACÁN.** **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/020/2020.**
5	**OP073.-**	**168,129.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/012/2015-CUNDUACÁN.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución del procedimiento.
MONTO TOTAL:		**318,608.87**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVETADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
RAMO GENERAL 33 FONDO III			
1	**Punto No. 2.-** Monto pendiente de solventar:	**801,133.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento Para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/166/2014-CUNDUACÁN*** en contra de los presuntos responsables. Con fecha 11 de septiembre de 2019 el Tribunal de Justicia Administrativa emplazó a este Órgano, radicada en el procedimiento **755/2019-S-4** misma que se encuentra en etapa de alegatos. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/032/2020**
CONVENIOS			
2	**Punto No. 5.-**	**140,724.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con fecha 24 de febrero de 2020 se admitió Recurso de Reconsideración en contra del Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/0128/2014-CUNDUACÁN*****,** radicado con número **RR/005/2020.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVETADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE:			
3	**Proyecto OP160.-**	**2,121,448.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con fecha 24 de febrero de 2020 se admitió Recurso de Reconsideración en contra del Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias del expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/090/2014-CUNDUACÁN,*** el cual fue radicado con el número RR/004/2020.
4	**Proyecto OP173.-**	**359,206.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/149/2014-CUNDUACAN** con fecha 27 de abril de 2021.
5	**Proyecto OP055.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/180/2014-CUNDUACAN*** **Status:** Pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas
6	**Proyecto OP086.-**	**25,099.91**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/122/2014-CUNDUACÁN*** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CUNDUACÁN, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVETADO	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto OP088.-**	**48,438.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/095/2014-CUNDUACÁN*** de fecha 7 de enero de 2021 **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración con número **RR/022/2021**
MONTO TOTAL:		**3,496,051.83**	

No.- 5798

DECRETO 041

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$292,000,757.80,** de los cuales devengó un importe de **$237,698,046.90,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Emiliano Zapata, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** que forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la hacienda pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se

encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **265,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **O**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, 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.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 PRIMERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 041

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 Superior de Fiscalización 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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de

presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Noveno**, este H. 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 Emiliano Zapata, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue de llevar el seguimiento puntual hasta con la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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 , llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprendará 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los anexos del catálogo correspondiente al periodo revisado, se detectó en el mes de febrero que en la cuenta de ingresos por concepto de las ministraciones del Fondo Municipal de Participaciones y del 30% del Fondo de Compensación y Combustible	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Participaciones a Municipios			
2	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 11 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 – Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 44113.- Cooperaciones Diversas	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
3	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 12 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000.- Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32601.- Alquiler de Maquinaria y Equipo	**252,500.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Otros			
4	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 32 NC** De la revisión efectuada a la elaboración y presentación homogénea de la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión efectuada a la presentación de la información financiera de la Entidad Fiscalizada a que hace referencia el Título IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), conforme a las Normas, Estructura, Formatos y Contenido de la información al 30 de Junio de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
6	**2-EMZ-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativa efectuado al Informe de Autoevaluación correspondiente al período revisado, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó que en el Anexo 4 Concentrado de Acciones del Gasto Público, en específico en la Fuente de Financiamiento Fondo General de Participaciones Normal	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE			
7	**2-EMZ-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 28 C.** En visita física se constató que una obra **(I0050-A)**, presenta irregularidades físicas	**45,000.05.**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Otros			
8	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado de la verificación documental e inspección física de los bienes consumibles en el Almacén, así como de la aplicación del Cuestionario de Control Interno al encargado del Departamento, se detectó que no cuenta con sello de Almacén para la recepción de las facturas	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo de la cuenta contable No. 11120 Bancos/Tesorería al 31 de diciembre de 2020, se constató que existen saldos en cuentas de instituciones bancarias con una antigüedad mayor a 180 días	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
10	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión efectuada a los expedientes de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de manera mensual con cifras al 31 de diciembre de 2020, se detectó que en las Notas a los Estados Financieros no incluyen las Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública y no se encuentran firmadas todas las páginas del Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Situación Financiera	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
11	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 41 NC** Estado Analítico de Ingresos (Por Concepto y Por Fuente de Financiamiento), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica y Funcional), Endeudamiento Neto, Intereses de la Deuda, Gastos por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión e Indicadores de Resultados, no se encuentran publicados en la página de Transparencia del Municipio.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
12	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación integrada en los expedientes de proveedores de bienes muebles y servicios, de acuerdo a los requisitos del Padrón de Proveedores personas físicas y morales	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ley de Disciplina Financiera			
13	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 48 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	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
14	**2-EMZ-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron inconsistencias	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERBACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
15	**2-EMZ-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 26 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(I0007)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**247,023.68**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Monto Total:		**544,523.73**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**2-EMZ-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio 2019, se identificó antigüedad de saldos mayor a 180 días, en la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, subcuenta 11230-1661-3-00011-02019-04695 Secretaría de la Defensa Nacional	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/EMZ/01/2021***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CONCLUIDAS			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
2	**2-EMZ-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(I0046)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
3	**2-EMZ-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (I0005 y I0001), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
4	**2-EMZ-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (I0060 y I0065), de uno (I0065) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (I0060) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
5	**2-EMZ-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (I0038, I0037 y I0039), de 3 (I0038, I0037 y I0039) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (I0038) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (I0038) se constató que su estimación parcial fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
6	**2-EMZ-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 36 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**I0041**), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio y se constató que su fianza de cumplimiento se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total contratado.	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
CAPUFE			
7	**2-EMZ-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 44 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (I0048 y I0026), de uno (I0048) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	*El 24 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3343/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Emiliano Zapata*
MONTO TOTAL:		**0.00**	

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PRIMER SEMESTRE			
Participaciones			
1	**2-EMZ-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales, plantilla de personal electrónica, del periodo enero a junio de 2018 en específico en la partida 15901 Otras Prestaciones, se observó un importe de $29,130.00, derivado de que en las órdenes de pagos Nos. 3923 a la 3931 de fechas 5 de mayo de 2018 por importes de $350.00, $350.00, $1,400.00, $700.00, $350.00, $350.00, $700.00, $4,900.00 y $2,450.00, sumando un monto de $11,550.00 por concepto de pago de medalla por antigüedad laboral; en la orden de pago No. 4399 de fecha 21 de junio 2018, en cantidad $15,000.00, por concepto de apoyo para fomentar el deporte y las órdenes de pago Nos. 4667, 4669, 4670 y 4671, de fechas 28 de junio de 2018 por un monto de $645.00 c/u mismas que totalizan la cantidad de $2,580.00, por concepto pago de licencias de choferes para el personal sindicalizado, no se localizaron integrados en Cuenta Pública los recibos que amparen el pago de dichos apoyos; así mismo la minuta de acuerdo generales de fecha 11 de julio de 2017 del pliego petitorio que considera los apoyos al deporte y licencias, no es aplicable al ejercicio fiscal 2018.	**16,935.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/496/2020.*** En investigación e integración.
2	**2-EMZ-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 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 Transferencia y Asignación de Subsidios en específico a la partida 43101 Subsidios a la producción, mediante orden de pago No. 3327 de fecha 12 de mayo en cantidad de $73,437.00 por concepto de compra de combustible diesel que se utilizará para apoyo a productores de escasos recursos en el ejido Emiliano Zapata, sección Pochote,	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se observó que no se localizaron integradas en Cuenta Pública la documentación que justifique el destino del gasto referente a la lista de beneficiario, actas de donación a beneficiarios, hoja de petición e identificación oficial.		marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/ 2021.*** Con fecha 12 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/499.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/004/2021.**
Generales			
3	**2-EMZ-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 11 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente se tiene lo siguiente…	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/ 2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/ 2021.*** Con fecha 12 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco,

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			informó mediante oficio número **CM/499.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/005/2021.**
4	**2-EMZ-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 45 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el Pasivo un monto de $14,745,982.00, derivado de 11 sentencias ejecutoriadas de un total de 83 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el tribunal de conciliación y arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia; constatándose que el ente solo tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $11,305,058.89.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/498/2020.*** En investigación e integración.
5	**2-EMZ-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2018 del municipio de Emiliano Zapata, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 7897 del 12 de mayo de 2018 con suplemento No. 9225, se observó que el tabulador de sueldos no cuenta con el número analítico total de plazas de la Administración Pública Municipal.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, 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 12 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/499.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/003/2021.**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CAPUFE 2018			
6	**2-EMZ-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (I0033) se constató que sus estimaciones se pagaron en un plazo mayor.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
7	**2-EMZ-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (I0007), se constató que se inició en un período posterior al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Generales			
8	**2-EMZ-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 24 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 julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministro en específico a las partida, 26105 Combustible, Lubricantes y Aditivos para Equipo de Producción y Servicio, se observó un importe de $301,423.90, correspondiente a las órdenes de pago siguientes: 5444 del 3 de agosto de 2018, 6323 del 4 de septiembre de 2018, 7494 del 10 de octubre de 2018, 8196 del 9 de noviembre de 2018 y 8966 de fecha 15 de diciembre de 2018, por $32,284.78 cada una y las órdenes de pago nos.5443 del 03 de agosto de 2018, 6318 del 4 de septiembre de 2018, 7784 del 24 de octubre de 2018, 8052 del 5 de noviembre de 2018 y 8959 del 5 de diciembre de 2018, por $28,000.00 cada una, ya que se suministró combustible a un equipo oruga de bandas y una retroexcavadora, las cuales fueron manejadas en el mismo día por una sola persona, el C. Rosario López Rosario…	**301,423.90**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/496/2020.*** En investigación e integración.
9	**2-EMZ-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de procesos licitatorios, en específico la registrada MEZ/PAR/181212-1/2018 correspondiente a la adquisición de juegos infantiles tipo barco para el malecón " Balcón del Usumacinta" de fecha 12 de diciembre de 2018, por un importe de $398,877.00, bajo la modalidad Simplificado Menor, se observó que dentro de los participantes se encuentran las empresas denominadas Vector Servicios de Ingeniería y Sistemas Tecnológicos, S.A. de C.V. e Ingeniería y Servicios Especializados Vasco S.A de C.V., en los cuales los C. Mariana Santiago Méndez y Elvis de la Cruz son socios en ambas empresas según se	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/497/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató en sus actas constitutivas; cabe mencionar que el ganador de la adjudicación fue la empresa Vector Servicios de Ingeniería y Sistemas Tecnológicos, S.A. de C.V, así como, el dictamen técnico en la página 4 no se encuentra firmado.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
10	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (I0041, C0206, I0036, C0211 y I0014), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública (C0206, I0011, I0036, C0211, C0191, I0006, C0193, C0192 e I0014), de 3 (C0206, C0211 y C0193) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (C0191 e I0014) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 6 (C0206, I0011, I0036, C0211, C0191 e I0006) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (C0211 e I0014) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 9 (C0206, I0011, I0036, C0211, C0191, I0006, C0193, C0192 e I0014) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
CAPUFE 2018			
12	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (I0026 e I0025), se constató que 2 (I0026 e I0025) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (I0025) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
13	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (I0003), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
14	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (I0017, I0003, I0026 e I0025), de uno (I0025) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (I0025) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (I0017, I0003, I0026 e I0025) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (I0017 e I0003) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programas Regionales			
15	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (I0030 y I0039), de uno (I0030) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (I0030) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (I0030) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y uno (I0039) presentan la estimación finiquito antes de la terminación de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
Subsidios en materia de seguridad pública			
16	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 38 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (I0022), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			2020, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1218/ 2021.*** Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
17	**2-EMZ-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 41 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (I0022), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3333/ 2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Emiliano Zapata, Tabasco. Posteriormente el 8 de marzo del 2021, se solicitó actualización del estatus de los resultados no cuantificables, mediante el oficio *número*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			HCE/OSFE/FS/DINV/1218/ 2021. Con fecha 23 de marzo de 2021 el Contralor Municipal del H. Ayuntamiento de Emiliano Zapata, Tabasco, informó mediante oficio número **CM/481.03/2021** que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **PRA-AS/006/2021.**
MONTO TOTAL:		**318,358.90**	

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Observación 2** Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal digitalizada	**49,507.88**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo :** **Mediante oficio CM/384.02/2021, La Contraloría Municipal de Emiliano Zapata informa la inexistencia de responsabilidad administrativa por Prescripción, con acuerdo de radicación número CM/EZ/001/2021 de fecha 8 de enero de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Observación 8** Capítulo 2000 Materiales y Suministros, 2611 Combustibles	**21,074.95**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo :** **Mediante oficio CM/384.02/2021, La Contraloría Municipal de Emiliano Zapata informa la inexistencia de responsabilidad administrativa por Prescripción, con acuerdo de radicación número CM/EZ/001/2021 de fecha 8 de enero de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
3	**Observación 11** Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. **Clave:** 2-EMZ-17-AS1-FI01-0001.	**96,164.77**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo :** **Mediante oficio CM/384.02/2021, La Contraloría Municipal de Emiliano Zapata informa la inexistencia de responsabilidad administrativa por Prescripción, con acuerdo de radicación número CM/EZ/001/2021 de fecha 8 de enero de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/198/2021-E. ZAPATA** de fecha 8 de septiembre 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**166,747.60**	

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
PRIMER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Ingreso de Gestión** **Punto 1.-**	**2,439,381.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/247/2020-E. ZAPATA** de fecha 26 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto 2.-**	**20,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Sobreseimiento del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/379/2020-EMILIANO ZAPATA**, con oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/2464/2021 de fecha 29 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**110,200.00**	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/373/2020-EMILIANO ZAPATA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
4	**Punto 2.-**	**41,247.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/2202020-EMILIANO ZAPATA** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto 3.-**	**2,259,694.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/248/2020-E. ZAPATA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
6	**Ingreso de Gestión** **Punto 1.-**	**54,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0263/2020-EMILIANO ZAPATA** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Punto 2.-**	**118,435.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/141-121-EMILIANO ZAPATA de fecha 19 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Rubros Específico** **Punto 3.**	**1,229,198.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0265/2020-EMILIANO ZAPATA** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto 4.**	**25,750.63**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/033/2021-EMILIANO ZAPATA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Participaciones Federales** **Punto 1.**	**91,926.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/045/2021-EMILIANO ZAPATA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
11	**Punto 2.-**	**18,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/037/2021-EMILIANO ZAPATA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Punto 3.**	**362,285.10**	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/018/2021-EMILIANO ZAPATA.**
13	**Punto 4.-**	**609,012.10**	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/019/2021-EMILIANO ZAPATA.**
14	**Punto 5.-**	**74,711.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/142/2021-E. ZAPATA** de fecha 19 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
15	**Ingresos de Gestión** **Punto 1**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Generales** **Punto 2**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
17	**Ingresos de Gestión** **Punto 1**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto 2**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Participaciones Federales** **Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
21	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
22	**Generales** **Punto 2.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto 3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Autoevaluación Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
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:			
TERCER TRIMESTRE			
25	**Proyecto I0033.-**	**44,636.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/105/2021-E.ZAPATA** de fecha 2 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
26	**Proyecto I0024.-**	**35,704.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAH/NO/PFRR/107/2021-E.ZAPATA** de fecha 2 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
27	**Proyecto I0028.-**	**35,160.30**	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/142/2021-EMILIANO ZAPATA** de fecha 19 de abril de 2020.
28	**Proyecto I0075.-**	**2,115,215.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado por número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2021-E-ZAPATA** de fecha 19 de abril de 2021. **Observación** 2.8 234,813.51 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**9,685,159.69**	

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.			
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**130,016.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/105/2019.**
2	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**9,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/105/2019.**
TERCER TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**5,999.40**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**67,800.00**	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/211/2020-EMILIANO ZAPATA.**
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
PRIMER TRIMESTRE			
5	**Proyecto I0130.-**	**200,341.77**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/192/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
6	**Proyecto I0121.-**	**107,368.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/206/2017**. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
7	**Proyecto I0008.-**	**299,288.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/222/2017-EMILIANO ZAPATA** **Status**: Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Proyecto I0043.-**	**125,232.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/279/2017**. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Proyecto I0009.-**	**100,980.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/214/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**1,046,427.10**	

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 2.-**	**6,138.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/018/2019-EMILIANO ZAPATA.** **Status:** En estudio y análisis de valoración de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Observación 1.-**	**1,579,387.64**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2019-E. ZAPATA.** **Status**: Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
3	**Punto 2.-**	**11,277.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Proyecto I0003.-**	**23,015.85**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**1,619,819.15**	

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO L.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.			
A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales.** **Punto No. 1.-**	**146,685.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/166/2017-EMILIANO ZAPATA **Status:** Se encuentra en Análisis de las pruebas ofrecidas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Rubros Específicos.** **Punto No. 2.-**	**5,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio para los puntos 2 y 3 acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/175/2017-EMILIANO ZAPATA con monto total $92,544.11 **Status:** Se encuentra en la etapa de Audiencias de Ley.
3	**Punto No. 3.-**	**87,544.11**	
TERCER TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
4	**Proyecto I0012, CAPUFE 2013 (Refrendo y Remanente 2012).** **Proyecto I0043, CAPUFE 2013 (Refrendo y Remanente 2012).** **Proyecto I0055, FOPEDEP 2013.**	**159,049.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/179/217-EMILIANO ZAPATA** **Status:** Se encuentra en la etapa de audiencias de Ley.

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA. **INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
5	**Proyecto I0001, Ramo 33 Fondo III 2013 (Refrendos y Remanentes 2012).** **Proyecto I0012, CAPUFE 2013 (Refrendo y Remanente 2012).** **Proyecto I0013, CAPUFE 2013 (Refrendo y Remanente 2012)** **Proyecto I0014, CAPUFE 2013** **(Refrendo y Remanente 2012).** **Proyecto I0030, CAPUFE 2013.** **Proyecto I0031, CAPUFE 2013.** **Proyecto I0042, CAPUFE 2013.** **Proyecto I0043, CAPUFE 2013 (Refrendo y Remanente 2012).** **Proyecto I0055, FOPEDEP 2013.** **Proyecto I0074, Ramo 33 Fondo III 2013.** **Proyecto I0075, Ramo 33 Fondo III 2013.**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/203/217-EMILIANO ZAPATA** **Status:** Se encuentra en la etapa de Acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Proyecto I0130**	**736,903.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/200/2017-EMILIANO ZAPATA**

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto I0098**	**675,923.27**	**Status:** Se encuentra en la etapa de Acuerdo de Pruebas.
8	**Proyecto I0132**	**446,831.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/180/2017-EMILIANO ZAPATA** **Status:** Se encuentra en la etapa de acuerdo de Pruebas.
9	**Proyecto I0131**	**398,202.51**	
MONTO TOTAL:		**2,656,139.21**	

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Rubros específicos.** **Punto No. 1.-**	**6,515.01**	Para los efectos del **Procedimientos Resarcitorio** se informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/093/2016** a los presuntos responsables. **Status**. Se encuentra pendiente por emitir Resolución.
2	**Punto No. 2**.-	**29,983.68**	Para los efectos del **Procedimientos Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/055/2017** a los presuntos responsables. **Status**. Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**36,498.69**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO.			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP407.-**	**137,515.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició **Procedimiento Resarcitorio número HCE/OSF/DAJ/PFRR/016/2015-EMILIANO ZAPATA** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
2	**Proyecto OP074.-**	**57,492.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento Resarcitorio número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/013/2015-Emiliano Zapata**. **Status:** Se encuentra en estudio para emitir Acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**195,008.53**	

No.- 5799

DECRETO 042

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$866,720,940.78,** de los cuales devengó un importe de **$766,890,015.37,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Huimanguillo, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Huimanguillo, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de

Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, Fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al

ejercicio 2016, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **266,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **P**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 PRIMERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 042

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la

imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Noveno**, este H. 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 Huimanguillo, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, de llevar el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
1	**3-HUI-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico a las partidas presupuestales13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año y 15401 Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo, mediante orden de pago número 715, de fechas 18 de febrero de 2020, por el importe de **$43,638.94** por concepto de pago de aguinaldo proporcional y otras prestaciones a personal inactivo que laboró hasta el año 2019, se detectó que fue pagado con recursos del presupuesto de ejercicio 2020, específicamente de la cuenta bancaria de Ramo 33 Fondo IV Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), pagos que no se dejaron contemplado en el Presupuesto de Egresos 2020 en la partida 9000 como un Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), además no se encontró integrado en cuenta pública el Comprobante Fiscal Digital (CFDI).	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
Otros			
2	**3-HUI-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Huimanguillo 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 15 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel bajo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
3	**3-HUI-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 43 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al comparativo de las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera contenida en Cuenta Púbica contra las cifras de los anexos del catálogo, con corte al mes de junio de 2020, se detectó diferencia en las cuentas contables de Bancos/Tesorería e Ingresos por clasificar, por un importe de $3,109.00.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
4	**3-HUI-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al comparativo de las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera con los demás Estados Financieros con corte al mes de junio de 2020, se detectó	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	diferencia de $3,109.00 en el total del activo (Efectivo y equivalentes) contra el Estado de flujo de efectivo y el Estado Analítico de los Activos; así mismo se encontró diferencia en el total del pasivo contra lo reportado en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.		
5	**3-HUI-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago de los Capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, se detectó que realizaron pagos en efectivo de percepciones salariales y pago proveedores, forma de pago que contraviene lo establecido en el artículo 67, párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se exhorta a realizar estos pagos a través de trasferencia electrónica para mayor trasparencia en la administración y ejercicio de los recursos públicos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
6	**3-HUI-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K0050080003 y K0050080001),** no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**77,408.89**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
7	**3-HUI-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080003 y K0050080001),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
8	**3-HUI-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 9 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080003, K0050080001 y K0050080002),** de 2 (K0050080003 y K0050080002) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0050080003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K0050080001) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0050080003 y K0050080001) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF			
9	**3-HUI-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K0040080041),** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
10	**3-HUI-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 32505 Arrendamiento de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluvial para Servidores Públicos del proyecto "GC.- 074 Arrendamiento de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluvial para Servidores Públicos", por arrendamiento de vehículos para la supervisión de obras públicas a cargo del Ayuntamiento de Huimanguillo, se determinó un importe improcedente de **$1,196,675.76,** respectivamente, por	**1,196,675.76**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	importe mensual de ***$199,445.96,*** a nombre del proveedor Lumo financiera del Centro S.A. de C.V. Sofom ENR, debido a que se detectó la renta de seis camionetas, asignadas a la Dirección de Seguridad Pública, a la Coordinación del DIF Municipal, Dirección de Tránsito Municipal, Dirección de Desarrollo y Contraloría Municipal, arrendamientos que no corresponde con el objeto de los Gastos Indirectos vinculados a los rubros generales de verificación y seguimiento de las obras y acciones que se realizan con proyectos específicos del FISMDF, tal como lo establece los Lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, en su numeral 2.4.		
Otros			
11	**3-HUI-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 39 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago de los Capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, se detectó que realizaron pagos en efectivo de percepciones salariales y pago proveedores, forma de pago que contraviene lo establecido en el artículo 67, párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se exhorta a realizar estos pagos a través de trasferencia electrónica para mayor trasparencia en la administración y ejercicio de los recursos públicos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
12	**3-HUI-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el Ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet, se detectó que el Ayuntamiento no elaboró ni publicó los siguientes formatos: Presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos, Información para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual, Relación de las cuentas bancarias productivas específicas, Normas y modelo de estructura de información relativa a los Fondos de Ayuda Federal para la Seguridad Pública y la Información de Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Ley de Disciplina Financiera			
13	**3-HUI-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
14	**3-HUI-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el ejercicio fiscal, se detectó un incremento de $72,841,212.94, resultado de la diferencia entre el presupuesto aprobado inicialmente por un monto de $381,082,735.00 en comparación al presupuesto de egresos devengado por un monto de $453,923,947.94.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
15	**3-HUI-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080062, K0030080060 y K0050080061)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
16	**3-HUI-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K0050080061)**, se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
17	**3-HUI-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 C** En visita física se constató que de 8 obras **(K0030080073, K0350080050, K0080080010, K0050080009, K0050080074, K0080080077, K0050080011 y K0220080086)**, 7 obras **(K0350080050, K0080080010, K0050080009, K0050080074, K0080080077, K0050080011 y K0220080086)** presentan irregularidades físicas, 2 obras (**K0350080050 y K0220080086**) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso, 3 obras **(K0080080010, K0050080074 y K0080080077)** presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado y una obra **(K0030080073)** no está en operación.	**7,859,521.12**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
18	**3-HUI-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 16 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(K0030080073)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos. **(Este monto esta contabilizado en el Resultado No 13).**	**(Este monto está contabilizado en el Resultado No. 13).**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
19	**3-HUI-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado de la revisión documental a 16 expedientes unitarios de obra pública **(K0030080073, K0350080050, K0050080071, K0080080007, K0040080078, K0050080009, K0050080006, K0050080070, K0040080079, K0040080039, K0050080074, K0090080059, K0040080040, K0080080077, K0050080011 y K0220080086)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
20	**3-HUI-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K0040080039, K0040080040 y K0050080011),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
21	**3-HUI-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080071, K0080080007, K0050080009, K0050080070,**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	K0040080039, K0040080040 y K0050080011), de uno **(K0040080040)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 **(K0050080071, K0050080009 y K0050080070)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(K0040080040)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 **(K0080080007, K0040080039, K0040080040 y K0050080011)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
22	**3-HUI-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K0080080053 y K0080080054)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
23	**3-HUI-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080095, K0050080097, K0080080052, K0080080051, K0080080053, K0080080054 y K0080080055)**, de 5 **(K0050080095, K0050080097, K0080080052, K0080080051 y K0080080055)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACION ACTUAL
	de la obra, de uno **(K0050080095)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 **(K0080080053 y K0080080054)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K0050080097 y K0080080052)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		
MONTO TOTAL		**9,133,605.77**	

ANEXO 2

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**3-HUI-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 17 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra de movimientos auxiliares de las cuentas contables del Estado de Situación Financiera, específicamente a los Auxiliares de la cuenta de banco del periodo enero a junio 2019, se detectaron pagos de aportaciones patronales al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET) correspondiente a los meses de noviembre y diciembre del ejercicio 2018, registrados en las cuentas contables siguientes: 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo, se observó que fueron pagados y enterados con recursos del presupuesto de ejercicio 2019 por un importe de $4,212,724.43, específicamente de la cuenta bancaria de participaciones, de los cuales no se generaron órdenes de pago para afectar el presupuesto de egresos del año en curso, lo que indica que solo se realizó contablemente una operación netamente financiera, que conlleva a disponer de recursos del presupuesto 2019 sin la autorización correspondiente, dichos pagos que no se dejaron contemplado en el Presupuesto de Egresos 2019 en la partida 9000 como un Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).	**NC**	*Con fecha 09 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/01/2021.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
2	**3-HUI-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a una muestra de los procesos licitatorios correspondiente al primer semestre de 2019, se observó que la adquisición de juguetes referente al proyecto GC-045 denominado celebración del día de los reyes magos, adjudicado al proveedor Ana Bertha Olán Córdova, se adjudicó de manera directa, por un monto de $4,499,953.20, debiendo ser licitación por convocatoria pública.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
3	**3-HUI-19-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 37** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33401 Servicios para capacitación a servidores públicos y 33904 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, del proveedor Instituto de Formación Policial, se observó que no está integrado en cuenta pública la certificación vigente de dicho Instituto expedida por el Centro Nacional de Certificación y Acreditación, constancias y evidencia fotográfica de los servidores públicos capacitados; por pagos de los cursos de capacitación.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Otros			
4	**3-HUI-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Huimanguillo 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 20 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel bajo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
5	**3-HUI-19-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 42 NC.** El Ayuntamiento no publicó en el periódico de circulación estatal el Estado de Actividades correspondiente al Primer Semestre de 2019.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
6	**3-HUI-19-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 45 NC.** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal que genera el sistema en medio electrónico, proporcionada mediante acta de fecha 8 de octubre de 2019 de recepción de la documentación e información requerida en el oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/FS/2406/2019 de fecha 9 de septiembre de 2019 contra lo reflejado en el Kárdex presupuestal (resumen del gasto mensual por partida) del capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de enero a junio de 2019, se observaron las diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-HUI-19-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 51 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Flujos de Efectivo contra el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) al 30 de junio de 2019, se observó que las cifras reflejadas en la columna del pagado, reflejan diferencias.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
8	**3-HUI-19-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera al cierre de mes no coinciden con las iniciales del mes siguiente del Anexo del Catálogo; en el mes de enero en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo el Saldo Final que presenta en diciembre de 2018 por un importe de $22,914,429.08 y como Saldo inicial de enero de 2019 por importe de $22,921,468.48, existiendo una Diferencia de -$7,039.40; en marzo Cuentas por Pagar a Corto Plazo Saldo Final de febrero de 2019 por importe de $41,439,515.39 y Saldo inicial de marzo de 2019 por importe de $41,432,475.99, existiendo una Diferencia de $7,039.40 y junio Almacenes Saldo Final de mayo de 2019 por importe de $116,251.28 y Saldo inicial de junio de 2019 por importe de $116,651.28, existiendo una Diferencia de -$400.00.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-HUI-19-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet, se observó que no se encuentran elaborados ni publicados algunos formatos.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fortalecimiento Financiero			
10	**3-HUI-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0140080005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $753,136.23. Conforme al análisis comparativo de precios unitarios realizado por este Órgano Técnico con relación a los precios unitarios del presupuesto de la obra refrendado para el ejercicio fiscal 2019 de la entidad fiscalizada y las cantidades ejecutadas en el periodo auditado, se observa un incremento en el costo total presupuestado de los trabajos ejecutados relativo a los precios de mercado de construcción vigentes a la fecha de la presentación y apertura de la propuesta de la licitación con un importe de $742,297.99 (Setecientos cuarenta y dos mil doscientos noventa y siete pesos 99/100 M.N.) IVA incluido, faltando al principio que acredite la economía, que asegura las mejores condiciones para el Estado.	**151,031.98**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/07/2021.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**3-HUI-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0140080005), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
12	**3-HUI-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (K0050080004 y K0050080002), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $719,910.47.	**307,690.27**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/08/2021.*
13	**3-HUI-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0050080004, K0050080003, K0050080002 y K0050080001), de 4 (K0050080004, K0050080003, K0050080002 y K0050080001) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0050080002) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K0050080002 y K0050080001) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0050080002) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
14	**3-HUI-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0040080008 y K0040080006), de uno (K0040080008) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0040080006) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K0040080008) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
15	**3-HUI-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 5 C** Derivado de la confirmación de apoyos económicos a personas de escasos recursos, a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, se observó la cantidad de $365,530.00, por no emitir Comprobante Fiscal Digital por las aportaciones de dinero en efectivo realizadas por los beneficiarios, entregadas al Director de Finanzas, equivalentes al 50% del costo total de las adquisiciones que el ayuntamiento dio como apoyó a los solicitantes a quienes se entregó un cheque por el costo total de la adquisición; así como también omitieron realizar los registros contables y presupuestales.	**365,530.00**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/02/2021.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**3-HUI-19-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 9 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 período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria (del Proyecto GC-137 denominado Dotación de lentes graduados para personas con problemas visuales) pagada mediante póliza de egreso No. 131 por importe de $24,999.74, de fecha 12 de septiembre del 2019 al proveedor Rodelmar Zamudio Rodríguez por la adquisición de 50 lentes graduados para personas de escasos recursos entregados a los beneficiarios como consta en las fotografías, autorizado con la orden de pago No. 6084 de fecha 30 de agosto del 2019, se observó que dicho proyecto, carece de Actas de Entrega–Recepción y de Reglas de Operación en las cuales identifiquen con precisión a la población objetivo, así como también, los montos máximos por beneficiarios, procurando que el mecanismo de distribución, operación y administración otorgue acceso equitativo a todos los grupos sociales y géneros, las cuales deberán de sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
17	**3-HUI-19-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico, con 2,539 Servidores Públicos, correspondientes al mes de diciembre de 2019; proporcionada mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 25 de febrero de 2020 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Municipio; se observó pago al C. Eliud De la Rosa González, adscrito a la Dirección de Educación, Cultura y Recreación con categoría de Coordinador de Deporte, misma que no se encuentra en el Tabulador de remuneraciones mensuales de los Servidores públicos del Municipio de Huimanguillo, Tabasco; los pagos realizados corresponden a los meses de noviembre por importes de $5,000.00 y diciembre $7,012.38 que conforman un importe total de $12,012.38.	**NC**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/03/2021*
18	**3-HUI-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 18 C** De la revisión efectuada a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, de la Partida Presupuestal 39404 Asignaciones para solución de controversias jurisdiccionales (del proyecto GC-031 Gastos ineludibles de la Dirección de Asuntos Jurídicos), se observó la cantidad de $415,263.63, por no encontrarse en cuenta pública la documentación comprobatoria y justificativa, registrada contablemente en la póliza de egresos No. 34 de fecha 03 de diciembre de 2019 y orden de pago No. 7801 de fecha 13 de noviembre de 2019.	**415,263.63**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/04/2021*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
19	**3-HUI-19-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 25 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 período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33901 Subcontratación de Servicios con Terceros (del Proyecto GC-108 Gastos de operación para seguimiento, verificación e Inspección de la Obra Pública Municipal), se observó la cantidad de $810,000.00, debido a que el municipio no integró los expedientes certificados por la autoridad competente que acreditan la capacidad técnica y experiencia para ser sujetos de contratación.	**252,000.00**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/05/2021.*
20	**3-HUI-19-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 26 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 período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales (del Proyecto GC-108 denominado Gastos de operación para seguimiento, verificación e inspección de la obra pública municipal), se observó la cantidad de $638,449.76, por duplicidad en el pago del servicio de mantenimiento (incluye materiales y mano de obra) a veintidós vehículos, de los cuales, la unidad identificada con la placa VW-95247, fue dada de baja con fecha anterior a los servicios proporcionados y nueve no están asignados a dicha Dirección, pertenecen a otras áreas del municipio; así mismo, no están integrados en cuenta pública las	**NC**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/06/2021*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	bitácoras de verificación y el seguimiento de las obras realizadas y las bitácoras de mantenimiento de los servicios recepcionados con fecha 30 de diciembre de 2019; pagadas mediante pólizas de egresos Nos. 279 y 371, autorizados con las órdenes de pago Nos. 8008 y 8840, todas de fecha 27 y 31 de diciembre del 2019, respectivamente, al proveedor Gilberto Gordillo Hernández por pago de servicio de mantenimiento para los vehículos asignados a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales.		
Otros			
21	**3-HUI-19-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 38 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal que genera el sistema en medio electrónico, proporcionada mediante acta de fecha 25 de febrero de 2020 de recepción de la documentación e información requerida en el oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/644/2020 de fecha 4 de febrero de 2020 contra lo reflejado en el Informe de partidas devengadas del capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019 (Cuenta Pública cierre anual), se observaron las diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
22	**3-HUI-19-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Flujos de Efectivo contra el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) al 31 de diciembre de 2019 (Cuenta Pública cierre Anual), se observó que las cifras reflejadas en la columna del pagado, reflejan diferencias.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**3-HUI-19-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 48 NC** Del análisis a las cifras reflejadas en el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2019, proporcionado mediante acta de entrega de documentación de información de fecha 25 de febrero de 2020; se observó lo siguiente: a) No están clasificados con la estructura contenida en el Plan de Cuentas en el rubro del Activo No Circulante. b) Incongruencia en cifras reportadas en el inventario del parque vehicular por importe de $52,748,433.96 y en el Estado de Situación Financiera presenta la cantidad de $51,853,643.45; existiendo una diferencia de $894,790.51. c) No integran en el inventario de bienes inmuebles la cuenta contable 1236 Construcciones en Proceso de Bienes Propios por importe de $7,861,388.68, reflejada en el Estado de Situación Financiera.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
24	**3-HUI-19-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 51 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet, se observó que no se encuentran elaborados ni publicados los siguientes formatos: a) Informe sobre Pasivo Contingentes. b) Inventario de los bienes muebles e inmuebles actualizado (Semestre). c) Información de montos pagados por ayuda y subsidios. d) Programas con recursos federales por orden de gobierno y Evaluación de Recursos Federales. e) Información de Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales; ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegro.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PUBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
25	**3-HUI-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0020080076), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $1,004,579.58.	**176,316.33**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/09/2021.*
26	**3-HUI-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0020080077), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
27	**3-HUI-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0020080077 y K0050080078), de 2 (K0020080077 y K0050080078) y de uno (K0020080077) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
28	**3-HUI-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (K0080080040, K0040080153, K0040080084, K0050080043, K0040080083, K0050080181, K0050080180, K0020080175, K0360080039 y K0220080198), se constató que 10 expedientes de obra (K0080080040, K0040080153, K0040080084,	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K0050080043, K0040080083, K0050080181, K0050080180, K0020080175, K0360080039 y K0220080198) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0220080198) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		
29	**3-HUI-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0040080083 y K0360080039), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
30	**3-HUI-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (K0080080040, K0050080043, K0040080083, K0050080181, K0050080180 y K0360080039), de uno (K0040080083) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (K0050080043, K0050080181, K0050080180 y K0360080039) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (K0050080043, K0040080083 y K0360080039) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0080080040 y K0360080039) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
31	**3-HUI-19-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0280080072), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
32	**3-HUI-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0280080072), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
33	**3-HUI-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 29 C** En visita física se constató que de 5 obras (K0050080070, K0080080186, K0050080188, K0050080071 y K0050080185), 2 obras (K0080080186 y K0050080185) presentan irregularidades físicas por un monto de $209,348.09, 3 obras (K0050080070, K0050080188 y K0050080071) presentan vicios ocultos con un monto de $106,029.49, una obra (K0050080071) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $138,832.79 y 2 obras (K0080080186 y K0050080071) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $44,943.40; que juntos suman un monto de $499,153.77.	**142,991.67**	*Con fecha 9 de julio de 2021, se radicó expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/HUI/10/2021.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-HUI-19-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K0050080070, K0080080186, K0050080188, K0050080071, K0050080195, K0050080185 y K0050080196), se constató que 7 expedientes de obra (K0050080070, K0080080186, K0050080188, K0050080071, K0050080195, K0050080185 y K0050080196) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0080080186) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
35	**3-HUI-19-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0050080071), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado y presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
36	**3-HUI-19-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 38 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0050080070 y K0050080071), de 2 (K0050080070 y K0050080071) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K0050080071) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3374/2021, dirigido al contralor del municipio de Huimanguillo, Tabasco.*
		MONTO TOTAL	**1,810,823.88**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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-HUI-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a una muestra a los ingresos recaudados correspondiente al período de enero a junio de 2018, específicamente a los meses de enero, febrero y marzo de 2018, se observó que los montos de las fichas de depósito anexas al concentrado de ingresos del día no corresponden a lo reflejado en las póliza de ingresos y al concentrado de los mismos; también se observa que para complementar los ingresos del día contenidos en el reporte denominado "Ingresos Concentrados por Concepto a Nivel de Cuenta" se realizan transferencias de la cuenta de Participaciones Federales a la de Ingresos de Gestión.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/283/2020.*** En fecha 20 de agosto de 2021 se emitió acuerdo de conclusión y archivo, por no encontrarse elementos que configuren una falta grave. En fecha 13 de septiembre se emitió oficio de Promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/4211/2021 dirigido a la Contraloría del Municipio de Huimanguillo.
Participaciones Federales			
2	**3-HUI-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. C** Con la finalidad de detectar 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 Ayuntamiento en cualquiera de las dependencias auxiliares del Ejecutivo Municipal, con base a los informes mensuales "Plantilla de Personal" enviados por el Ayuntamiento al Órgano Superior de Fiscalización del Estado y con el apoyo de las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, se observó un monto de $33,087.96, con relación a pagos de sueldos por el período de enero a junio de 2018 del servidor público David Torruco Morales con	**33,087.96**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/284/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	categoría de Auxiliar Administrativo, adscrito a la Dirección de Educación, Cultura y Recreación, quien es hermano de la C. Yanet del Carmen Torruco Morales con categoría de Regidor del Ayuntamiento.		
3	**3-HUI-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 5. C** Derivado a la inspección física efectuada a una muestra de 8 servidores públicos, para confirmar si recibieron los pagos en efectivo que constan en el recibo por concepto de bono de actuación integrado en Cuenta pública, se observó que la Directora de Atención a la Mujer en el periodo revisado, manifestó en comparecencia según acta circunstanciada de fecha 16 de noviembre de 2018, que no cobró el bono de actuación del recibo que se le exhibió, correspondiente al mes de marzo por un importe de $33,187.98 y que la firma presentada en dicho recibo de pago difiere de la que contiene su credencial de elector.	**33,187.98**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/285/2020*** En investigación e integración.
4	**3-HUI-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6. C** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal electrónica con 2504 servidores públicos correspondiente al mes de enero 2018, proporcionada mediante oficio SFM2/HUI/12/2018 de fecha 16 de noviembre de 2018 y documentación comprobatoria y justificativa, se detectó pago de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2017 a 23 Servidores Públicos, se observó que el pago fue realizado con recursos del presupuesto del ejercicio fiscal 2018, por un importe de $2,415,149.73, específicamente de la cuenta Participaciones Federales 2018	**2,415,149.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/286/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**3-HUI-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7. NC** Derivado de la revisión física al control de entradas y salidas del Almacén del Ayuntamiento de Huimanguillo, se observó que no presentaron evidencia documental de la existencia de bienes al 30 de junio de 2018; por lo anterior, se dejó constancia mediante acta circunstanciada de fecha 16 de noviembre de 2018; en la cual se solicitó al encargado del Almacén, "evidencia documental de las bitácoras de las entradas y salidas de los bienes resguardados y existencia física que hubiera al respecto", a lo que manifestó, "que la anterior administración no le habían dejado bitácoras de entradas y salidas y respecto a la existencia de bienes no había; debido a que encontró vacío el Almacén"; así mismo, contablemente la cuenta 1.1.5. - Almacenes, se encuentra en ceros.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
6	**3-HUI-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 10. NC** Derivado de la revisión y análisis a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio 2018, de diversos capítulos, se observó falta de sello de recibido en el Almacén en diversas facturas, así como falta de firmas en los recibos anexos a las órdenes de pago 427 y 734.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
7	**3-HUI-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 20. NC** Derivado de la revisión y análisis a la muestra de los movimientos y documentación soporte de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio 2018, se observó que la factura No 102 de fecha 8 de marzo de 2018, por adquisición de refacciones menores, le falta el sello de recibido del Almacén, misma que se encuentra anexa a la orden de pago No.1448 de fecha 22 de marzo de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
Generales			
8	**3-HUI-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 24. C** Derivado del análisis efectuado al expediente de Información Financiera y Presupuestal, específicamente a la cuenta contable 2117.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se observó pagos con recursos del erario municipal por la cantidad de $469,114.00, por concepto de recargos y actualización de pagos del Impuesto Sobre la Renta retenidos en los meses de octubre a diciembre 2017, en declaraciones complementarias del ejercicio 2017, pagados en el ejercicio 2018	**469,114.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/287/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-HUI-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26. NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera, presentado por el Municipio de Huimanguillo, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no se tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $108,237,688.48, derivada de 94 sentencias ejecutoriadas de un total de 724 expedientes laborales	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
10	**3-HUI-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27. NC** En revisión y análisis efectuado al informe de Autoevaluación correspondiente al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó el Anexo 4 Concentrado de las Acciones del Gasto Público (Presupuesto Total) las Participaciones Programa Normal reportan 19 acciones concluidas, en proceso 58 y no iniciadas 13, y en la relación de acciones de gasto público reportan 20 acciones concluidas, en proceso 57 y no iniciadas 17, resultando diferencias de 1 no iniciada, 1 en proceso y 4 no iniciadas, respectivamente.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**3-HUI-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 39. NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Huimanguillo 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 32 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
12	**3-HUI-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 40. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas electrónicas, con 2475, servidores públicos de los meses de enero a junio de 2018, solicitada mediante oficio No. SFM2/HUI/12/2018 de fecha 16 de noviembre de 2018, se observó que realizaron pagos en efectivo en el mes de junio a 2475 servidores públicos correspondientes a personal sindicalizado, confianza y eventuales, por $24,744,393.05, forma de pago que contraviene lo establecido en el artículo 67, párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**3-HUI-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 41. NC** Derivado del análisis a la Ley de Ingresos del Municipio de Huimanguillo, Tabasco, para el Ejercicio Fiscal del año 2018, y las cifras recaudadas reportadas en la Balanza de comprobación al 30 de junio 2018, específicamente al concepto de rezago se observó que de un estimado a recaudar de $3,483,814.45, en el periodo enero a junio de 2018, ha ingresado la cantidad de $1,312,682.00, por lo que se aprecia que el esfuerzo recaudatorio en cuanto al rezago es tan solo un 37.68%, del estimado en la Ley antes citada, por lo que se realice los procedimientos legales y acciones a que haya lugar.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
14	**3-HUI-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 42. C** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado de Situación Financiera y Auxiliares de la cuenta de banco del periodo enero a junio 2018, se detectaron enteros al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET) y al Servicio de Administración Tributaria (SAT) por concepto de retenciones de nómina realizados en el ejercicio 2017, se observó que fueron pagados y enterados con recursos del presupuesto de ejercicio 2018 por un importe de $23,633,674.07, específicamente de la cuenta bancaria de participaciones	**23,633,674.07**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/288/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Provisiones salariales y Económicas. Apoyo Financiero Extraordinario Hidrocarburos			
15	**3-HUI-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado de la visita física a 4 obras (K0050080030, K0080080031, K0080080029 y K0050080032), se constató que 2 obras (K0050080030 y K0080080029) que presentan irregularidades físicas por un monto de $8,962.15, 3 obras (K0080080031, K0050080030 y K0050080032) que presentan vicios ocultos con un monto de $175,812.41, una obra (K0050080032) que presenta concepto de obra pagado no ejecutado con un monto de $4,665.83, una obra (K0050080032) que presenta volumen de obra pagado en exceso con un monto de $2,259.16, 2 obras (K0050080030 y K0050080032) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $27,549.22; que juntos suman un monto de $219,248.77.	**139,957.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/289/2020*** En investigación e integración.
16	**3-HUI-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(K0080080031)** no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: fianza de cumplimiento por un monto de **$26,100.00**	**26,100.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/289/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**3-HUI-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 7. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 3 obras **(K0050080003, K0050080004 y K0050080009)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$6,046,495.94**.	**6,046,495.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/290/2020*** En investigación e integración.
18	**3-HUI-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública **(K0080080028, K0080080031, K0050080009 y K0050080032)**, se constató que la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
19	**3-HUI-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 12. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K0080080031, K0050080030 y K0080080029)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
20	**3-HUI-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K0050080003, K0080080031, K0050080030, K0080080029 y K0050080032)**, 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, su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
21	**3-HUI-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 16. C** En visita física se constató que una obra **(K0080080034)** que presenta vicios ocultos con un monto de **$94,154.05.**	**94,154.05**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/291/2020*** En investigación e integración

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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-HUI-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 20. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K0080080034)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
23	**3-HUI-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K0080080034)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
24	**3-HUI-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 24. C** En visita física se constató que una obra **(K0040080076)** que no está en operación con un monto de **$3,881,245.18**.	**3,881,245.18**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/292/2020*** En investigación e integración
25	**3-HUI-18-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 26. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(K0040080076)**, no cumplió con el parámetro de construcción a precio de mercado, mano de obra, costo horario y sobrecosto por un monto de $455,406.45. (**Este monto ya está contabilizado en el Resultado No. 24, ya que la obra no se encuentra en operación y se observó su monto total devengado**).	455,406.45. **(Este monto ya está contabilizado en el Resultado No. 24, ya que la obra no se encuentra en operación y se observó su monto total devengado).**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/292/2020*** En investigación e integración.
26	**3-HUI-18-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 27. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K0080080075 y K0040080076)**, se constató que 2 (K0080080075 y K0040080076) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0040080076) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
27	**3-HUI-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3. C** 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 julio a diciembre de 2018, con la finalidad de detectar 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.	**25,377.15**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/293/2020*** En investigación e integración.
28	**3-HUI-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4. C** 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 julio a diciembre de 2018, específicamente a las categorías publicadas en el Tabulador de Sueldos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, Tabasco para el ejercicio fiscal 2018 y Plantilla de Personal de los meses de noviembre y diciembre de 2018, se observaron 13 categorías no contenidas en el Tabulador de Sueldos por un importe de $184,421.18	**123,123.97**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/294/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
29	**3-HUI-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 16. NC** En revisión al Proyecto GC-119 Equipamiento Personal Policial; por compra de Chaleco Balístico Mínimo Nivel III-A, con dos placas balísticas de alto desempeño nivel IV, marca Power. Con protección en frente, espalda, costados y hombros con paneles balísticos, por lo que detendrá impacto de balas tipo 30 calibre, de acuerdo a los requisitos de la norma NIJ-STD-0101-06, garantía de 10 años en placas balísticas; 2 años en funda de chaleco exterior y panel balístico de 7 años forro, que se encuentran almacenados en el Área de Banco de Armas, se observó que el convenio no está integrado en cuenta pública; en entrevista a la encargada del Banco de armas manifestó que no contaba con la certificación NIJ 0101.06 y que los chalecos tenían una marca y las placas otra.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/295/2020*** En fecha 20 de agosto de 2021 se emitió acuerdo de conclusión y archivo, por no encontrarse elementos que configuren una falta grave. En fecha 13 de septiembre se emitió oficio de Promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/4211/2021 dirigido a la Contraloría del Municipio de Huimanguillo.
Generales			
30	**3-HUI-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 19. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de órdenes de pago correspondiente al período julio a diciembre de 2018, así como al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta contable 2117.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se observó pagos indebidos con recursos del erario municipal por la cantidad de $645,379.34, por concepto de recargos y actualización del Impuesto Sobre la Renta, retenidos en los meses de enero a agosto 2018, mediante declaraciones complementarias del ejercicio 2018	**645,379.34**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/296/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**3-HUI-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 20. NC** Mediante el oficio número DK18E/0080552019 de fecha 08 de mayo de 2019, suscrito por el Lic. José Adán Utrera Ballester, Jefe de Centro de Atención a Clientes (CAC) Huimanguillo, Zona Chontalpa, donde informa al Presidente Municipal actual sobre el adeudo del Municipio de Huimanguillo, Tabasco, por concepto de energía eléctrica con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) al 31 de diciembre de 2018, el cual asciende a la cantidad de $25,446,641.00, como se muestra en la tabla al final de la observación, se observó ocultamiento de deuda.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
32	**3-HUI-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 23. NC** Derivado de la solicitud No.SFM2/HUI/2TRI/01/2019, donde se solicitó el proyecto muestra GC-031, por pagos de laudos laborales, se observó que no proporcionaron póliza de egresos y órdenes de pago número 7409 por importe de $123,629.84 y 7908 por $711,546.60 ambas de fecha 29 de octubre de 2018 y su soporte documental, los cuales mediante el oficio número MHU/DF/626/2019 de fecha 25 de abril de 2019, el Director de Finanzas informa al Contralor Municipal que la documentación se encuentra en poder del Tribunal Superior de Justicia, y en entrevista con el beneficiario de la orden de pago 7908, este aceptó que recibió el pago amparado con dicha orden de pago	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
33	**3-HUI-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 24. 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 Servicios Personales, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $329,576,934.95, monto que conforme a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el municipio al cierre del ejercicio reporta en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto en dicho capítulo un monto pagado por importe de $340,400,265.12, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $10,823,330.17.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Participaciones Federales			
34	**3-HUI-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que 1 obra (**K0140080086**) presenta: vicios ocultos con un monto de $115,897.29, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $6,010.66, volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $75,389.00 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $361,542.14; que juntos suman un monto de **$558,839.09**.	**558,839.09**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/297/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
35	**3-HUI-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K0140080086)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
36	**3-HUI-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K0140080086)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**3-HUI-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública **(K0140080086)**, constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
38	**3-HUI-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 8. C** En visita física se constató que de 5 obras (**K0040080069, K0040080089, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**), 2 obras (**K0040080070 y K0040080090**) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $239,712.59, 3 obras (**K0040080089, K0040080097 y K0040080090**) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $103,311.82, 2 obras (**K0040080097 y K0040080090**) que se ejecutaron en un período mayor al contratado con un monto de $12,721.09 y una obra (**K0040080069**) que no está en operación con un monto de $4,757,875.44; que juntos suman un monto de **$5,113,620.94**.	**248,083.46**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/298/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
39	**3-HUI-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (**K0040080069, K0040080089, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**), se constató que 4 expedientes de obra (**K0040080069, K0040080089, K0040080097 y K0040080090**) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (**K0040080069, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
40	**3-HUI-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (**K0040080069, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**3-HUI-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (**K0040080069, K0040080089, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**), de uno (**K0040080069**) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (**K0040080089, K0040080097, K0040080070 y K0040080090**) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (**K0040080097, K0040080070 y K0040080090**) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (**K0040080069**) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
42	**3-HUI-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 17. C** En visita física se constató que de 15 obras (**K0050080001, K0080080397, K0050080398, K0260080447, K0050080124, K0260080449, K0260080450, K0260080448, K0260080451, K0260080452, K0260080446, K0050080083, K0080080024, K0050080085 y K0020080459**), 7 obras (**K0050080001, K0080080397, K0050080398, K0050080124, K0050080083, K0050080085 y K0020080459**) que presentan vicios ocultos con un monto de $8,865,340.55, 9 obras (**K0080080397, K0260080447, K0260080449,**	**29,205,006.19**	Con fecha 10 de diciembre de 2019, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/052/2019*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K0260080450, K0260080448, K0260080451, K0260080452, K0260080446 y K0080080024) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $19,248,940.09, 10 obras (**K0050080001, K0050080397, K0050080398, K0260080447, K0260080449, K0260080450, K0260080451, K0260080446, K0080080024 y K0020080459)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $7,754,335.03 y 3 obras (**K0050080398, K0050080124 y K0020080459**) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $1,373,406.21; que juntos suman un monto de **$37,242,021.88**.		
43	**3-HUI-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 20. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K0050080001 y K0050080397**), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$13,029,079.47**.	**12,739,730.91**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/299/2020*** En investigación e integración.
44	**3-HUI-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 22. NC** Como resultado de la revisión documental a 11 expedientes unitarios de obra pública (**K0050080001,K0050080397,K0050080398,K0050080124,K0290080450,K0080080402,K0260080452,K0080080401,K0050080083,K0080080024 y K0020080459**), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
45	**3-HUI-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 9 expedientes unitarios de obra pública (**K0050080001, K0260080447, K0260080449, K0290080450, K0260080448, K0260080451, K0260080452, K0260080446 y K0080080024**), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
46	**3-HUI-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 27. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 15 expedientes unitarios de obra pública (K0050080001, K0050080397, K0050080398, K0260080447, K0080080453, K0260080449, K0260080450, K0260080448, K0260080451,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K0260080452, K0080080401, K0260080446, K0050080083, K0080080024 y K0050080085), de 2 (K0050080083 y K0050080085) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0050080397) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 7 (K0050080001, K0050080397, K0050080398, K0260080447, K0080080453, K0080080402 y K0080080401) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 10 (K0050080001, K0260080447, K0260080449, K0260080450, K0260080448, K0260080451, K0260080452, K0260080446, K0080080024 y K0050080085) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Con fecha 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
Programas Regionales			
47	**3-HUI-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29. C** En visita física se constató que de una obra (**K0050080172**), presenta vicios ocultos con un monto de $11,930.86 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $15,286.49; que juntos suman un monto de **$27,217.35**.	**15,286.49**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/300/2020*** En investigación e integración.
48	**3-HUI-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (**K0050080172**), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3403/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 15 de febrero de 2021 el Jefe del Departamento de Investigación, de la Subcontraloría de Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Huimanguillo, Tabasco informó mediante oficio número CM/SRA/0120/2021que se inició Expediente de investigación bajo el número **EXP/CM/010/2020**
	MONTO TOTAL		**80,332,993.46**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Numero 1** capítulo 1000 Servicios Personales Servidores Públicos excedieron sus percepciones	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
2	**Numero 3** Derechos por concepto de Derecho de Piso	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Numero 7** cuestionario de control interno (MICI) **Clave:** 3-HUI-17-AS1-FI01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
4	**K0050080005.- K0050080169/2016.-** Pavimentación de Calles a base de mezcla asfáltica en frío, ubicado en Monte de Oro 1A. Sección 1.1, 1.2, 2.1, 2.2 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0001 3-HUI-17-AS1-AT01-0002 3-HUI-17-AS1-AT01-0003 3-HUI-17-AS1-AT01-0004	**47,427.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de **Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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	**K0080080004.- K0080080168/2016.-** Pavimentación de camino a base de mezcla asfáltica en frío y construcción de obras en drenaje menor, ubicado en Ej. La Candelaria 1.2, 2.1 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0005 3-HUI-17-AS1-AT01-0006	**45,167.89**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de **Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables.
6	**K0040080007.- K0040080303/2016.-** Ampliación de red de distribución en media y baja tensión, ubicado en Zapotal 3ra. Sección (El Corchal) 1.2, 2.8, 2.10, **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0007 3-HUI-17-AS1-AT01-0008 3-HUI-17-AS1-AT01-0009	**194,517.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
7	**K0080080002.- K0080080055/2016.-** Pavimentación de camino a base de mezcla asfáltica en frío (Ubic. Entrada por el Complejo), ubicado en Ej. Chicoacan. 1.1, 1.2, 2.1, 2.2 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0010 3-HUI-17-AS1-AT01-0011 3-HUI-17-AS1-AT01-0012 3-HUI-17-AS1-AT01-0013	**1,231,844.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
8	**K0080080003.- K0080080167/2016.-** Pavimentación de camino a base de mezcla asfáltica en frío, ubicado en Ej. El Suspiro. 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0014 3-HUI-17-AS1-AT01-0015 3-HUI-17-AS1-AT01-0016 3-HUI-17-AS1-AT01-0017	**131,032.30**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
9	**K0080080001.- K0080080015/2016.-** Rehabilitación de camino a base de mezcla asfáltica en frío, ubicado en Huapacal 1ra. Sección. 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2, 2.3 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0018 3-HUI-17-AS1-AT01-0019 3-HUI-17-AS1-AT01-0020 3-HUI-17-AS1-AT01-0021 3-HUI-17-AS1-AT01-0022 3-HUI-17-AS1-AT01-0023	**195,455.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
10	**K0080080009.- K0080080299/2016.-** Pavimentación de camino a base de mezcla asfáltica en frío en el Ej. Blasillo 2da Sección (Otates). 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2, **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0024 3-HUI-17-AS1-AT01-0025 3-HUI-17-AS1-AT01-0026 3-HUI-17-AS1-AT01-0027 3-HUI-17-AS1-AT01-0028	**1,035,296.08**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
11	**K0220080194.-** Construcción de baños completos con biodigestor de seiscientos litros auto limpiables (Ubic. Sector Pob. Manuel Andrade Díaz) 2.1, 2.2, 2.3, **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0029 3-HUI-17-AS1-AT01-0030 3-HUI-17-AS1-AT01-0031	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**K0050080006.-** **K0050080302/2016.-** Construcción de baños completos con biodigestor de 600 lts. Autolimpiable (Ubic. Ej. Pejelagartero 2da. Sección) 2.1,2.2, 2.3 **Clave:** 3-HUI-17-AS1-AT01-0032 3-HUI-17-AS1-AT01-0033 3-HUI-17-AS1-AT01-0034	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
13	**3-HUI-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión a las cifras del Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto y las del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 en las cuentas de Activo y Pasivo Circulantes, se observó una diferencia Financiera Presupuestal por un monto de $12,432,449.74.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2904/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 17 de agosto de 2020, mediante oficio CM/SRA/0323/2020, informan la radicación del expediente de investigación número ***EXP/CM/008/2020. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
14	**3-HUI-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 5. N.C** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0080080206), 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/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
15	**3-HUI-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6. N.C.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0080080206), se constató que 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/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
HALLAZGOS DE PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS (FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS)			
16	**3-HUI-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8. C** En visita física se constató que una obra (K0080080604) presenta vicios ocultos con un monto de $136,076.75, una obra (K0140080607) que presenta conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $203,799.99, 3 obras (K0080080604, K0140080607 y	**122,802.13**	Con fecha 16 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/004/2019*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
	K0050080586) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso.		
17	**3-HUI-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0120080273, K0140080607 y K0050080586), se constató que 2 (K0120080273, K0140080607) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
18	**3-HUI-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K0080080605, K0080080604, K0120080273, K0140080607 y K0050080586), de 2 (K0080080605, K0120080273) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 1 (K0080080604) se constató que su estimación se presentó con un plazo mayor a 6 días naturales.	**NC**	Con fecha 13 de febrero de 2020 se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/795/2020*** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, 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 3 de marzo de 2020, mediante oficio numero CM/SRA/0255/2020 informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/002/2020. EN TRÁMITE.***
19	**3-HUI-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado de la inspección física a 5 obras públicas (K0080080605, K0080080604, K0120080273,	**NC**	Con fecha 13 de febrero de 2020 se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/795/2020*** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco, dándole vista para que en el ámbito de su competencia investiguen las acciones u omisiones por parte de los servidores públicos

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
	K0140080607 y K0050080586), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		y particulares que corresponda y en consecuencia promuevan las sanciones a que haya lugar. Con fecha 3 de marzo de 2020, mediante oficio número CM/SRA/0255/2020 informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/002/2020. EN TRÁMITE.***
HALLAZGOS DE PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS (FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSIÓN 5)			
20	**3-HUI-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 23. N.C** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0350080615), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
21	**3-HUI-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (K0350080615 y K0350080616) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/025/2019*****.** *Con fecha 4 de febrero de 2020, 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* Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 13 de febrero de 2020 se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/795/2020*** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco, dándole vista para que en el ámbito de su competencia investiguen las acciones u omisiones por parte de los servidores públicos

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 particulares que corresponda y en consecuencia promuevan las sanciones a que haya lugar. Con fecha 3 de marzo de 2020, mediante oficio número CM/SRA/0255/2020 informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/002/2020. EN TRÁMITE.***
HALLAZGOS DE PROVISIONES SALARIALES Y ECONÓMICAS (PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL)			
22	**3-HUI-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 33. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0050080497 y K0080080507), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
23	**3-HUI-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 35. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0050080497 y K0080080507), de 1 (K0050080497) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
HALLAZGOS DEL RAMO 33 FONDO III APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (FISE)			
24	**3-HUI-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 42. N.C** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0030080466), 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/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
25	**3-HUI-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 43. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0030080466), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte 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/DI/3308/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/009/2020, Mediante*** *el número de oficio: CM/SRA/0399/2020.* ***EN TRÁMITE.***
26	**3-HUI-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 46. C** En visita física se constató que 3 obras (K0040080170, K0040080476 y K0040080171), no están en operación, haciendo un monto de $12,422,041.42.	**4,762,331.67**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/027/2019*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
27	**3-HUI-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 48. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0220080274 AL K0220080400), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $742,771.20.	**742,771.20**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/028/2020*****.** En investigación e integración.
28	**3-HUI-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 53. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0220080274 AL K0220080400, K0040080170 y K0040080171), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***
29	**3-HUI-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 54. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0220080274 AL K0220080400, K0040080170, K0040080476 y K0040080171), de uno (K0040080171) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/017/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 06 de septiembre de 2019, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/036/2019.*** *Mediante el número de oficio: CM/SRA/0582/2019.* ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
30	**3-HUI-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 55. NC.** Como resultado de la inspección física a 3 obras públicas (K0040080170, K0040080476 y K0040080171), 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/DI/3308/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Huimanguillo, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2020, informan el inicio del expediente de investigación número ***EXP/CM/009/2020, Mediante*** *el número de oficio: CM/SRA/0399/2020.* ***EN TRÁMITE.***
MONTO TOTAL:		**8,508,646.50**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto 1**	**5,527,719.64**	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/333/2020-HUIMANGUILLO** de fecha 28 de octubre de 2020. **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Punto 2**	**239,957.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/011/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 6 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Punto 1**	**4,069,831.62**	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/359/2020-HUIMANGUILLO** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS. PARTICIPACIONES FEDERALES**			
TERCER TRIMESTRE			
4	**Punto 1**	**630,762.20**	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/010/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 06 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
5	**Punto 2**	**566,057.84**	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/011/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 06 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
6	**Punto 3**	**105,854.52**	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/064/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 05 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.			
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PARTICIPACIONES FEDERALES			
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Punto 1**	**1,089,649.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
8	**Punto 2**	**203,754.00**	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/0117/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 08 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
9	**Punto 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Rubros Específicos Punto 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 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:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
11	**K0080080002**	**306,300.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/199/2020-HUIMANGUILLO** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**K0080080003**	**208,131.17**	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/358/2020-HUIMANGUILLO.** Status. Se encuentra en Audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE			
13	**K0080080008**	**150,312.44**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/067/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 4 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
14	**K0040080042**	**126,571.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/067/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 4 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**K0050080047**	**89,077.40**	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/067/2021-HUIMANGUILLO.** **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
16	**K0050080054**	**1,195,841.17**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/116/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 10 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
17	**K0030080066**	**38,167.94**	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/096/2021-HUIMANGUILLO.** **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
18	**K0080080295**	**372,826.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/116/2021-HUIMANGUILLO** de fecha 10 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
19	**K0050080048**	**33,867.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
20	**K0050080051**	**53,302.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
21	**K0080080014**	**138,921.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
22	**K0050080052**	**22,161.23**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
23	**K0050080053**	**14,880.55**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
24	**K0050080049**	**20,943.13**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2021-HUIMANGUILLO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
MONTO TOTAL:		**15,204,891.14**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
PRIMER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
1	**Punto No. 3.-**	**112,878.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/126/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Punto No. 8.-**	**779,214.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/127/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Punto No. 16.-**	**162,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/128/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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			
4	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**4,961,847.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/129/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto No. 2.-**	**28,378.27**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/140/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Punto No. 3.-**	**2,155,214.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/132/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
7	**Participaciones Federales** **Punto Número 4-**	**4,275,147.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/133/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
8	**Punto Número 5.-**	**3,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/133/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Punto Número 7.-**	**286,469.38**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/156/2019.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Observación 2-**	**3,289,688.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/022/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**Observación 3-**	**4,448,754.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/023/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
12	**Observación 4-**	**1,713,674.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/024/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Observación 5-**	**11,302.98**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/025/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Observación 8-**	**177,006.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/027/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Observación 9-**	**793,173.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/128/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
16	**Observación 19-**	**7,423,469.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/232/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
17	**Observación 20-**	**237,691.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/203/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
18	**Convenios** **Observación 21-**	**90,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/204/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
19	**Proyecto K1440080079.-**	**497,172.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Proyecto K1440080080.-**	**252,568.61**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Proyecto K1490080025.-**	**61,267.26**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
22	**Proyecto K1440080081.-**	**150,645.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Proyecto K1430080058.-**	**12,790.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Proyecto K1430080027.-**	**1,887,292.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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 para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/167/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
25	**Proyecto K1430080051.-**	**6,186.33**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Proyecto K1490080061.-**	**1,745,858.35**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/001/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
27	**Proyecto K1430080041.-**	**473,222.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/140/2017** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
28	**Proyecto K1490080066.-**	**1,650,333.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. **NOTA:** La Contraloría Interna del ente fiscalizador es la responsable de iniciar los procedimientos administrativos correspondientes a fin de determinar si existe o no **responsabilidad administrativa** por parte de los servidores públicos, de conformidad con el Artículo 81 fracción XIV y XV de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/174/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
29	**Proyecto K1490080033.-**	**1,613,305.81**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/161/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
30	**Proyecto K1430080029.-**	**188,014.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/002/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
31	**Proyecto K1490080073.**	**1,533,868.14**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/004/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
32	**Proyecto K1490080069.-**	**1,402,778.89**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/003/2020-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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			
33	**Proyecto K1420080105.-**	**152,204.89**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Proyecto K1430080034.-**	**247,058.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Proyecto K1430080030.-**	**704,455.75**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Proyecto K1430080044.-**	**2,041,436.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/155/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
37	**Proyecto K1430080038.-**	**2,027,000.09**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para el **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/162/2019-HUIMANGUILLO.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
PRIMER TRIMESTRE			
38	**Proyectos K1490080092, K1490080025, K1490080062, K1490080086, K1490080087**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1490080092, K1490080025, K1490080062, K1490080086, K1490080087** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
39	**Proyecto K1440080080.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA			
A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
40	**Proyectos K1420080088 K1490080092, K1440080079, K1440080080, K1490080025, K1490080064, K1490080062, K1490080065, K1490080074, K1490080026, K1490080012, K1490080086, K1460080087 K1460080091/2014**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1420080088, K1490080092, K1440080079, K1440080080, K1490080025, K1490080064, K1490080062, K1490080065, K1490080074, K1490080026, K1490080012, K1490080086, K1460080087, K1460080091/2014** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
41	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
42	**Proyectos K1420080088.- K1440080079, K1440080080, K1490080064, K1490080062, K1490080065, K1460080087 K1460080091/2014**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1420080088, K1440080079, K1440080080, K1490080064, K1490080062, K1490080065, K1460080087** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
43	**Proyectos K1440080079, K1440080080, K1490080025**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1440080079, K1440080080, K1490080025,** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
TERCER TRIMESTRE			
44	**Proyectos K1430080027. K1490080061, K1430080041, K1490080066, K1490080073**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1430080027, K1490080061, K1430080041, K1490080066, K1490080073,** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
45	**Proyectos K1430080027, K1490080061, K1490080066, K1490080073, K1490080029**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1430080027, K1490080061, K1490080066, K1490080073, K1490080029** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA			
A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
46	**Proyectos K1440080081, K1430080058, K1430080027, K1430080051, K1430080041, K1490080066, K1490080033, K1430080029, K1490080073, K1490080069**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1440080081, K1430080058, K1430080027, K1430080051, K1430080041, K1490080066, K1490080033, K1430080029, K1490080073, K1490080069,** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO. **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
47	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
48	**Proyectos K1440080081, K1430080058, K1430080027, K1430080051, K1490080061, K1430080041, K1490080066, K1490080033, K1430080029, K1490080073 K1490080069**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1440080081, K1430080058, K1430080027, K1430080051, K1490080061, K1430080041, K1490080066, K1490080033, K1430080029, K1490080073 K1490080069,** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
49	**K1440080081, K1430080051 K1490080061**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K1440080081, K1430080058, K1430080027, K1430080051, K1490080061, K1430080041, K1490080066, K1490080033, K1430080029, K1490080069,** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**47,596,772.24**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **b) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto No. 2**	**3,451.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/063/2018-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de acordar Acuerdo de Pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Observación 1.-**	**195,090.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/086/2018-HUIMANGUILLO** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Observación 2.-**	**112,356.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/098/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
4	**Observación 5.-**	**11,117.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/005/2019-HUIMANGUILLO**. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
5	**Punto No. 3.-**	**251,116.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/088/2018-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
6	**Punto No. 7.-**	**3,477,291.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Punto No. 12.-**	**59,160.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/087/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
8	**Generales** **Punto No. 14.-**	**89,202.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/006/2019-HUIMANGUILLO.** Mediante Tarjeta Informativa con fecha 20 de diciembre del año 2018, la Subdirección de Fiscalización y Evaluación a Municipios 2, del Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa que el Monto Total por solventar es la cantidad de $9,202.00. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Participaciones Federales** **Punto No. 4.-**	**2,210,710.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/089/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de admisión 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:**			
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto K1420080061.-**	**14,344.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/095/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto K1430080037.-**	**592,730.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/076/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y valoración de las pruebas para emitir el acuerdo de Admisión de las mismas.
12	**Proyecto K1430080046.-**	**5,647,473.85**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Proyecto K1430080036.-**	**21,090.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/099/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de admisión de Pruebas.
14	**Proyecto K1430080047.-**	**5,151,238.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
15	**K1430080029.-**	**527,765.33**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/097/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
16	**Proyecto K1430080030.-**	**27,472.19**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/099/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de admisión de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
17	**Proyecto K1430080039.-**	**102,626.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/099/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de admisión de Pruebas.
18	**Proyecto K1430080014.-**	**13,034.98**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/100/2018-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de admisión de pruebas.
19	**Proyecto K1490080064.-**	**247,344.02**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Proyecto K1460080084.-**	**9,213.65**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/003/2019-HUIMANGUILLO.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
21	**Proyecto K1420080070.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Proyecto K1420080059.-**	**12,580.90**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsable.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
TERCER TRIMESTRE			
23	**Proyecto K1430080024.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
24	**Proyecto K1430080021.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Proyecto K1430080012.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Proyecto K1420080053.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**18,776,410.01**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
CAPÍTULO. - I OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Ramo General 33 (Fondo III)** **Punto 7.-**	**2,729,385.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/183/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Generales** **Punto 8.-**	**4,765,694.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/184/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Proyecto K142080015**.-	**11,484.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los proyectos K142080015, K142080008, K144080024 acumulados en HCE/OSF/DAJ/PFRR/201/2017 Un Presunto se Allanó por lo que exhibió Recibo de Pago.
4	**Proyecto K142080008**.-	**38,026.81**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, 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
5	**Proyecto K144080024**.-	**5,186.00**	**Status:** En trámite de realizar acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Proyecto K142080033**.-	**338,594.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/301/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Proyecto K149080084**.-	**20,437.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/268/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Proyecto K149080101**.- **27008EMF001**	**10,622.70**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/268/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**7,919,431.05**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No 1.-**	**282,788.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio para el punto 1 y 2,** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/044/2017-HUIMANGUILLO** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Resolución.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Recaudación Propia** **Punto No.1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria *HCE/OSF/DAJ/PFRR/011/2017-HUIMANGUILLO*** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Resolución.
3	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria *HCE/OSF/DAJ/PFRR/011/2017-HUIMANGUILLO*** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
a) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento Administrativo** a los presuntos responsables.
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:**			
TERCER TRIMESTRE			
5	**Proyecto K149080007.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:**			
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Proyecto 1440080038.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto 1440080018.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
8	**Proyecto 1420080086.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
9	**Proyecto 1420080087.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
10	**Proyecto 1420080004.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables Acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/015/2017-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
	MONTO TOTAL:	**282,788.76**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE HUIMANGUILLO, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP0160**.-.	**21,265.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/016/2016-HUIMANGUILLO** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración para emitir resolución del procedimiento.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Proyecto OP0260.-**	**75,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2016-HUIMANGUILLO**. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
3	**Proyecto OP0259.-**	**15,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/071/2016-HUIMANGUILLO**. **Status:** Se encuentra en estudio y valoración de pruebas.
MONTO TOTAL:		**111,265.46**	

No.- 5800

DECRETO 043

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$252,058,117.21,** de los cuales devengó un importe de **$216,820,938.44,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

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

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuatro Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de

Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la hacienda pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **267,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Q**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2008**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 TERCERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO CUARTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 043

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo Primero**, este H. Congreso del Estado de Tabasco, con pleno respeto a la división de poderes y en ejercicio de su potestad consagrada en los artículos 26, y 27 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, relativa a la calificación de las cuentas públicas, exhorta al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de

Control, como área normativa responsable, de llevar el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-JAL-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 38201,por concepto de Comprobación del cheque 000034, utilizado para la premiación de la final del torneo municipal infantil hormiguitas.	**9,300.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Participaciones a Municipios			
2	**2-JAL-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, a la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; en específico a 55 órdenes de pago, por concepto de días Económicos no disfrutados correspondiente al ejercicio 2019, mismas que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual.	**1,372,082.08.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes Pendiente..***
3	**2-JAL-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a **4** órdenes de pago, en virtud que se suministró combustible a vehículos **que no** esta**ban** en operación	**15,691.12.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	**2-JAL-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales remitidos, al no enviar documentación o argumento alguno respecto al haberse realizado pagos de gastos de ejercicios anteriores, con recursos del ejercicio en revisión.	**3,600,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
5	**2-JAL-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, a la partida 43401 Subsidios a la Prestación de Servicios Público, en específico a la orden de pago No. 449, de fecha 11 de febrero 2020, por concepto de pago parcial 1 de 2, por concepto de compra de un terreno para donarse al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET),	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
6	**2-JAL-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales relacionada 12 órdenes de pago, se encuentra pendiente de aclarar lo relacionado con haberse efectuado pagos en efectivo con importe mayores a $2,000.00, así como, que las compras fueron efectuadas a un mismo proveedor.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
7	**2-JAL-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000,respecto a 2 órdenes de pago Servicios Generales, al no proporcionarse bitácora del servicio prestado que acredite la renta del equipo de fotocopiado.	**93,999.96**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**2-JAL-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, respecto a 2 órdenes de pago, no se proporcionó el expediente de adjudicación del gasto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
9	**2-JAL-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, respecto a una órden de pago, no se proporcionó el expediente de adjudicación del gasto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
10	**2-JAL-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 16 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, respecto a dos órdenes de pago, no se proporcionó el expediente de adjudicación del gasto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
11	**2-JAL-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 C.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, se encuentra pendiente lo relacionado con el suministró combustible a unidades asignadas a los choferes en los días que, según listas de asistencia, estuvieron de descanso.	**231,460.91**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
12	**2-JAL-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, de la cuenta contable 1.1.1.2. Bancos, en virtud que realizaron transferencias de recursos del Fondo de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF) a Participaciones Federales, fuente de financiamiento que no atiende a los objetivos de ese fondo.		
	Otros.		
13	**2-JAL-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 NC.** Una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada, relativas a Control Interno, se obtuvo un promedio general de 41 puntos de un total de 100 en la evaluación practicada por componente, lo que ubica al Municipio de Jalapa, Tabasco en un nivel medio; por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
14	**2-JAL-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 32 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, en lo que respecta a los formatos del proyecto del Presupuesto de Egresos, no se envió argumento o documental que desvirtué lo observado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
15	**2-JAL-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, persisten la falta en el registro de pasivo por concepto de sentencias con resolución ejecutoria del periodo enero a junio del 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
16	**2-JAL-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 39 NC.** Derivado del análisis y revisión a las cifras reportadas en los informes mensuales de Cuenta Pública enviados a este Órgano Técnico de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Fiscalización, se detectó que las cifras contables reportadas en la cuenta pública impresa del mes de abril 2020 son distintas a las remitidas en medio magnético.		
17	**2-JAL-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 40 NC.** Derivado del análisis y revisión a los Estados Financieros mensuales, enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó ausencia de firma.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
18	**2-JAL-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 41 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, queda pendiente de aclarar lo relacionado con el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, así como, de sus pagos efectuados en el ejercicio o trimestre que se informa.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
19	**2-JAL-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 42 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes muebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que existen diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
20	**2-JAL-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 43 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado, se detectó diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-JAL-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 44 NC.** Del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo correspondiente al periodo revisado, se detectó que la Cuenta Bancaria asignada con la cuenta contable, tiene asignada 6 subcuentas contables, con diferentes fuentes de recursos y ejercicios.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
22	**2-JAL-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 46 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado al plan de cuentas, se detectó inconsistencia en la codificación de las cuentas que existen, los nombres, conceptos o descripción de las mismas no corresponden al emitido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios.			
23	**2-JAL-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** En visita física se constató que la obra **(K006-001)**, no está en operación.	**1,828.96**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
24	**2-JAL-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K006-001)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
25	**2-JAL-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 C.** En visita física se constató que una obra **(E050-074)**, presenta irregularidades físicas	**123,752.13**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
26	**2-JAL-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(E050-074)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos.	**14,841.06**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
27	**2-JAL-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(E050-074)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**164,114.18**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
28	**2-JAL-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(E050-074 y K008-020)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(K008-020)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión.			
29	**2-JAL-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en verificación física se constató que los neumáticos de la camioneta, no corresponden a las que se adquirieron.	**5,104.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
30	**2-JAL-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en la Balanza de Comprobación del 1 al 31 de diciembre de 2020, se reflejan saldos que no han sido comprobados o reintegrados.	**3,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
31	**2-JAL-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se observaron 2 Órdenes de pago, por concepto de arrendamientos de excavadora, no obstante, no se logra acreditar el personal que la operó.	**31,159.28**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Otros			
32	**2-JAL-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del	**6,259.20**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 2000 Materiales y Suministros, respecto a 3 órdenes de pago para mantenimientos a vehículos, no obstante hay evidencia de que los mismo se encuentran sin movilidad y sin funcionamiento.		
33	**2-JAL-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 26 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, respecto a 2 órdenes de pago para mantenimientos a vehículos, no obstante, hay evidencia de gasto no concordante con la realidad.	**9,378.09**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
34	**2-JAL-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 27 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, respecto a 14 órdenes de pago para mantenimientos a vehículos, no obstante hay evidencia de que los mismo se encuentran sin funcionamiento.	**32,532.82**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
35	**2-JAL-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 29 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a 73 órdenes de pago, por haberse efectuado pagos y utilizado bienes del Concejo Municipal en actividades no justificadas en un vivero para cultivo de plantas, quedando pendiente lo relacionado con la falta del instrumento normativo para efectuar las erogaciones observadas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
36	**2-JAL-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente contrastada con la columna importe del Presupuesto de Egresos Modificado, resulta diferencia, de la cual no proporcionaron argumento y soporte documental de la diferencia reflejada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**2-JAL-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 38 C.** Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en la Balanza de Comprobación, refleja saldo que no ha sido comprobado o reintegrado.	**1,117.25**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
38	**2-JAL-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 39 C.** Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera, se determinó que en la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, refleja saldos que no han sido cobrados.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
39	**2-JAL-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 40 NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera y se detectó saldos con antigüedad mayor a 360 días.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
40	**2-JAL-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 42 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Materiales y Suministros, respecto a 3 órdenes de pago para mantenimientos a vehículos, no obstante, hay evidencia de que los mismo se encuentran sin funcionamiento.	**6,952.00.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
41	**2-JAL-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 43 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, no se encontró el registro contable del Rastro Municipal en el Inventario, así mismo, se detectó diferencias entre el Informe del Inventario de bienes muebles.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-JAL-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 45 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a los informes mensuales de la cuenta pública, los Estados de Flujo de Efectivo no cumplen con las normas y contenido de presentación; así mismo, los Estados Financieros del mes de julio y diciembre y los saldos de las cuentas contables no coinciden con los reportados en la balanza de comprobación publicados en el portal de transparencia.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
43	**2-JAL-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 47 NC.** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, queda pendiente la evidencia del oficio de entrega con la información corregida, firmado y sellado por la Oficialía de Partes y el Área encargada de la recepción de la Cuenta Pública de este Órgano Técnico de Fiscalización.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Ley de Disciplina Financiera			
44	**2-JAL-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 48 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Ley de Ingresos, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a la proyección de las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
45	**2-JAL-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 49 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó, que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
46	**2-JAL-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 53 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la entidad fiscalizada no cumplió con entregar la información suficiente para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
47	**2-JAL-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 54 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado, se detectó que, la entidad fiscalizada no inscribió la Deuda Pública que corresponde, en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público**.**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
48	**2-JAL-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, se localizaron inconsistencias.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
49	**2-JAL-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita física se constató que de 5 obras **(K005-008, K005-006, K005-005, K005-010 y K035-001)**, presentan irregularidades físicas y una obra **(K035-001)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados.	**181,277.28**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
50	**2-JAL-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K005-005, K035-001 y K005-009)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
51	**2-JAL-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No.10 NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública **(K005-008, K005-010, K035-001 y K005-009)**, se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
52	**2-JAL-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No.12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003, K005-006, K005-010, K005-009 y K008-003)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
53	**2-JAL-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No.14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública, se constató que sus estimaciones see presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 8 se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de unoo se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
54	**2-JAL-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No.16 C.** En visita física se constató que de una obra **(K008-011)**, presenta irregularidades físicas	**31,699.35**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
55	**2-JAL-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K008-011)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
56	**2-JAL-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K008-011)**, se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
57	**2-JAL-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 C.** En visita física se constató que una obra **(K037-001)**, presenta irregularidades físicas, conceptos de obra pagados no ejecutados y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.	**41,700.58**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
58	**2-JAL-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K037-001)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
59	**2-JAL-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 26 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K037-001)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
60	**2-JAL-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 27 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K037-001)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

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

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)			
61	**2-JAL-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 28 C.** En visita física se constató que de 2 obras **(K008-012 y K035-005.-)**, presentan irregularidades físicas.	**1,711,421.52**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
62	**2-JAL-20-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 30 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(K008-012)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista: Fianza de vicios ocultos.	**588.44**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
63	**2-JAL-20-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 31 NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-012 y K035-005)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
64	**2-JAL-20-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 34 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-012 y K035-005)**, de uno **(K035-005)** se constató que sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago y de uno **(K008-012)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Monto Total:		**7,689,260.21**	

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**2-JAL-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1,077 servidores públicos correspondientes a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 02 de octubre de 2019; se observó que 11 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Percepciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldos y salarios por un importe de **$99,252.54**	**NC**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/01/2021***
2	**2-JAL-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; mediante pólizas de egresos Nos. 51ERFIS, 38ERFIS, 54ERFIS, 115ERFIS, 36ERFIS, 43ERFIS, 44ERFIS, 44ERFIS, 47ERFIS, 4120ERFIS, de fechas 26/02/2019, 07/03/2019, 26/02/2019, 14/03/2019, 28/02/2019, 08/03/2019, 08/03/2019, 28/02/2019, 13/03/2019, 15/03/2019, respectivamente, se observaron pagos por un importe de $1,420,375.28, por concepto de retroactivo de días económicos no disfrutados, erogaciones que corresponden al ejercicio 2018, y fueron cubiertas con recursos de las Participaciones Federales del ejercicio 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
3	**2-JAL-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y	**1,148,400.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33104 Otras asesorías para la operación de programas, se observó el importe de **$1,148,400.00**, ya que mediante las órdenes de pago números 1495,1496, 2048, 2691, de fechas 28 de febrero, 21 de marzo, 10 de abril y 9 de mayo de 2018 respectivamente, por conceptos de pago por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos, fiscales y la determinación de acreditamiento y devolución de saldos a favor de ISR, retenciones de sueldos y salarios correspondiente a los ejercicios 2015-2018**,** carecen de documentales que justifiquen y transparenten el ejercicio de los recursos públicos. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/004/2019 de fecha 21 de octubre de 2019, lo estipulado en el contrato PS/MJT/011/2019, de fecha 01/02/2019, no obstante, en respuesta la documentales presentadas por la entidad fiscalizada no justifican el servicio contratado.		***EPRA/JAL/02/2021***
4	**2-JAL-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio sin número de la Dirección General de la Comisión Federal de Electricidad, de fecha 11 de octubre de 2019, solicitado mediante oficio SFM/JAL/004/2019, de fecha 21 de octubre de 2019 y proporcionado con el oficio DA/JA/1513/2019, de fecha 24 de octubre de 2019, se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por $33,543,207.74, importe que no se encuentra registrado en el pasivo al 30 de junio de 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/ 2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
5	**2-JAL-19-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	directa MJT/CCMJT/003/2019 de fecha 01 de febrero de 2019, por concepto de Servicio por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos, fiscales y la determinación de acreditamiento y devolución de saldos a favor de ISR, retenciones de sueldos y salarios correspondiente a los ejercicios 2015-2018, se observó que el importe adjudicado fue por $990,000.00 sin IVA, indebidamente ya que, mediante la modalidad de adjudicación directa, de acuerdo a los importes que establece el marco normativo para efectuar este tipo de licitación, rebasa el monto máximo de 1,560 salarios mínimos, omitiendo una licitación simplificada menor, así también no presentan las cotizaciones y cuadro comparativo. Cabe señalar que mediante Oficio No. SFM1/JAL/006/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, se solicitó el padrón de proveedores del municipio, en respuesta se remitió oficio DA/JA/1573/ 2019 de fecha 6 de noviembre de 2019, por el que anexa padrón de proveedores, el cual no especifica el tipo de servicio de los proveedores del municipio. Así mismo el Dictamen no se encuentra motivado.		***2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
6	**2-JAL-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la verificación física a una muestra de los bienes adquiridos de enero a junio de 2019 y, en base al reporte de adquisiciones del primer semestre de 2019, proporcionado por la Dirección de Administración, se observó lo siguiente: **a)** Las bombas dosificadoras tipo diafragma con nos. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0006, JA-2019-08-03-56201-05-0008, JA-2019-08-03-56201-05-0015, JA-2019-08-03-56201-05-0024 y JA-2019-08-03-56201-05-0025, no se encontraron instaladas. **b)** El No. de serie 19014548303-51 de la bomba dosificadora con no. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0024, no coincide con el No. de serie 18094541060-5, verificado físicamente. **c)** El No. de serie 18094541060-5 de la bomba dosificadora con no. de inventario JA-2019-08-	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/ 2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	03-56201-05-0015, no coincide con el no. de serie 19014548303-51 y no. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0016, verificado físicamente. Respecto al **inciso a)** en el proceso de la revisión mediante oficio no. CM/DFGP/912/2019, de fecha 22 de octubre de 2019, proporcionan copia de oficio no. CMR33-433-2019, de fecha 15 de octubre de 2019, en donde argumentan que se le solicito mediante oficio PM/136/2019, de fecha 09 de mayo de 2019, al Director General de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, el Arq. Armando Padilla Herrera, el apoyo con la dotación de hipoclorito de sodio al 13%, para ser utilizado en los sistemas de agua, haciéndole de conocimiento que el gobierno Municipal está suministrando bombas dosificadoras para los sistemas referidos; no obstante a lo citado, no presentan documentales o evidencia que justifique que dicho material ha sido suministrado a efecto de poner en uso dichas bombas. Por las inconsistencias detectadas en la verificación física, se dejó acta circunstanciada de fecha 09 de octubre de 2019.		
Otros			
7	**2-JAL-19-AS1-FI01-0008** **Resultado No. 15 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) de los meses de enero a junio de 2019, se observó una diferencia por 1,221,811.28 en la partida 14106 Aportación Patronal, ya que en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto) se refleja un importe de $ 7,412,681.41 y en las plantillas de nómina que genera el sistema en medio electrónico se refleja un importe de $6,190,870.13	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
8	**2-JAL-19-AS1-FI01-0009** **Resultado 16 NC** Derivado del análisis y revisión documental a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo, en específico a la subcuenta contable	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2.1.1.1.4.11.82.1137 Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco y mediante Póliza No. 41ERFIS de fecha 1 de febrero de 2019, se observó que el pago por importe de $1,221,811.08, por concepto de Aportación de Cuotas Patronales, correspondientes al mes de diciembre de 2018, fueron cubiertas con recursos de las Participaciones Federales del ejercicio 2019, pago que no debió realizarse, ya que el ejercicio de los recursos es anual y genera un menoscabo en la cobertura para el gasto del ejercicio en curso, aunado a lo anterior, se detectó que no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2018), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio, cabe señalar que el registro del pasivo y del gasto devengado se registró hasta el ejercicio 2019.		***2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
9	**2-JAL-19-AS1-FI01-0010** **Resultado 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los contratos celebrados de enero a junio de 2019, proporcionados en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/2413/2019, de fecha 09 de septiembre de 2019, específicamente a los contratos de empleados eventuales, se observó que, en la cláusula cuarta, carecen del monto del salario, conforme a la normatividad aplicable, así también los contratos de los C.C. Pimienta Trinidad Ivan, De La Cruz Aguilar Edy, Madrigal Jiménez Raúl, Ramírez Ramírez Encarnación, Vidal Reyes Ismael, Pérez López Jesús Orion, Montejo Montejo Alexis Ramón, Pérez, Aguilar Norma Esperanza, Reyes Cruz Ofelia, Cornelio Hidalgo Manuel, Gutiérrez Martínez Jesús del Carmen, Santos Díaz José Antonio, Flota de la Torre Irma Del Carmen, Avendaño Sánchez Miguel Angel, carecen de la firma.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
10	**2-JAL-19-AS1-FI01-0011** **Resultado 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 26102 Combustibles,	**35,718.28**.	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/03/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	lubricantes y aditivos para vehículos terrestres aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos, se observó un monto de $37,970.68		
11	**2-JAL-19-AS1-FI01-0012** **Resultado 21 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $35,026,081.53, que deriva de 35 sentencias ejecutorias, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/016/2019 de fecha 05 de noviembre del 2019 suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia. Cabe señalar, que el Ente tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $45,486,036.59 y la relación de laudos laborales con sentencia ejecutoria y sus importes que presenta la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante el oficio DAJ/JA/621/2019 de fecha 25 de septiembre de 2019, refleja un importe de $42,275,386.27, por lo que, al presentarse información distinta, se debe conciliar el importe con la autoridad laboral.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
12	**2-JAL-19-AS1-FI01-0013** **Resultado 22 NC** Derivado de la revisión a la relación del inventario de bienes muebles e inmuebles al 30 de junio de 2019, proporcionado mediante requerimiento de información no. HCE/OSFE/FS/DFEG/2413/2019, de fecha 9 de septiembre de 2019, se detectaron que en la columna de condiciones se reflejan bienes extraviados. En el proceso de la revisión mediante oficio no. CM/DFGP/1101/2019, de fecha 29 de noviembre de 2019, proporcionan una acta circunstanciada respecto a una cámara fotográfica digital no obstante, a lo proporcionado no presentan lo requerido, mediante solicitud de información no. SFM1/JAL/009/2019, de fecha 20 de noviembre de 2019, consistente en original para cotejo y en copia certificada la documentación comprobatoria y justificativa del	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	gasto, documentación propuestas de baja y actas de cabildo por la aprobación de las bajas en su caso; además no presentan documentación soporte por el seguimiento de los hechos ocurridos, ante las instancias y/o áreas que corresponda, de los bienes		
13	**2-JAL-19-AS1-FI01-0014** **Resultado 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a junio de 2019 (Formato 3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/2413/2019, de fecha 09 de septiembre de 2019, se observó que los ingresos más refrendos por importe de $141,478,942.00 (Formato 3) y lo que refleja el Anexo del Catálogo al 30 de junio de 2019 por un monto de $144,037,691.54, presenta una diferencia de $2,558,749.54.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
14	**2-JAL-19-AS1-FI01-0015** **Resultado 25 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras presentadas en los Estados Financieros al 30 de junio de 2019, enviados en Cuenta Pública, a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se observaron diferencias por importes de $10.79, $97,690.10 y $176,742.72, específicamente en las cuentas contables de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos a Corto Plazo respectivamente, entre los saldos finales de la balanza de comprobación de las cuentas del mes diciembre de 2018, con los saldos iniciales del mes de enero de 2019**.**	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
15	**2-JAL-19-AS1-FI01-0016** **Resultado 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 180 días. En el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio número SFM1/JAL/002/2019, de fecha 09 de octubre de	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2019, documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como la gestión y/o recuperación de los saldos observados; en respuesta a través del oficio no. CM/DFGP/911/2019 de fecha 22 de octubre de 2019, emitido por el L.C.P. Rogelio Martínez de la Torre, enlace de la auditoría, remite auxiliares de cuentas, en donde se reflejan los importes detectados, pero no presentan respuesta o argumento alguno por la gestión y/o recuperación de los saldos observados, además no proporcionan la comprobación y justificación de los saldos; cabe señalar que dichos importes deberán ser recuperados por la entidad fiscalizada, ya que son importes que se le adeudan al Ayuntamiento;		
16	**2-JAL-19-AS1-FI01-0017** **Resultado 27 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 180 días. Cabe señalar que mediante oficio número SFM1/JAL/002/2019, de fecha 09 de octubre de 2019, se solicitó documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como la gestión y/o pago de los saldos observados; en respuesta a través del oficio no. CM/DFGP/911/2019 de fecha 22 de octubre de 2019, emitido por el L.C.P. Rogelio Martínez de la Torre, enlace de la auditoría, remiten documentales que no comprueban y justifican el gasto, así como la afectación del pasivo por los pagos efectuados, de las cuentas contables	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
17	**2-JAL-19-AS1-FI01-0018** **Resultado 28 NC** Derivado del análisis y revisión documental a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico la subcuenta 2.1.1.2.2.11.90.1141 Gobierno del Estado de Tabasco (Secretaria de Finanzas) y soportado con las órdenes de pago Nos. 1315, 1917 2030, 1973, 2003, de fechas 01, 06, 06, 12 y 14 de marzo de 2019, se observó que el pago por concepto de impuesto estatal sobre	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nómina (ISN) correspondiente a días económicos no disfrutados que pertenecen al ejercicio 2018 por un importe de $36,920.23, y que fueron cubiertas con recursos del Impuesto Sobre Nóminas (ISN) del ejercicio 2019, pago que no debió realizarse, ya que el ejercicio de los recursos es anual y genera un menoscabo en la cobertura para el gasto del ejercicio en curso, aunado a lo anterior, se detectó que no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2018), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio, cabe señalar que el registro del pasivo y del gasto devengado se registró hasta el ejercicio 2019, lo que denota una administración y registro irregular en los recursos públicos.		
18	**2-JAL-19-AS1-FI01-0019** **Resultado 29 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019 del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, por concepto de suministro de luminarias, mediante órdenes de pago Nos. 2294, 2295, ambas de fecha 25 de abril de 2019, por importes de $479,380.44 y $454,477.56, respectivamente, se observó el importe de total de $933,858.00, en virtud que la documental justificativa para la orden de pago No. 2294 por la adquisición de 77 luminarias, se presenta un listado de comunidades, la cual, no justifica la adquisición efectuada, ya que se carece de bitácora de instalación que especifique el número de luminarias instaladas y su ubicación, por lo que no se tiene certeza de su uso e instalación y las documentales para la adquisición de luminarias mediante la orden de pago 2295 por la compra de 73 luminarias, carecen de bitácora de instalación que especifique el número de luminarias instaladas y su ubicación. Así mismo la entrada y salida del almacén que corresponde a las órdenes de pago 2294 y 2295 son de fecha 24 de abril de 2019, lo que indica que las 150 luminarias adquiridas fueron instaladas en el mismo día, lo que es materialmente improbable.	**933,858.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/04/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
19	**2-JAL-19-AS1-FI01-0021** **Resultado 33 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas y auxiliares de cuentas del periodo de enero a junio de 2019, se observó que respecto a la cuenta bancaria 1.1.1.2.1.11.98.10 Participaciones 2013, no se proporcionaron los Estados de cuenta con sus respectivas conciliaciones bancarias, solicitada mediante el requerimiento de información anexo a la Orden de Auditoría No. HCE/OSFE/FS/DFEG/2413/2019, de fecha 9 de septiembre de 2019, dicha cuenta bancaria presenta un saldo en contabilidad al 30 de junio de 2019 por $0.01, por lo que la entidad fiscalizada, mediante oficio CM/DFGP/987/2019, de fecha 05 de noviembre de 2019, argumenta que "*corresponde a ejercicios anteriores (2013-2015) y, que únicamente se viene registrando saldo de $0.01, aunado a que la cuenta se encuentra cancelada y la institución bancaria no emitió estados de cuenta posteriores, estando pendiente la depuración del mismo y saldar el importe contra la cuenta de resultados (3252)*", de lo anterior, se observa que se presenta un registro en la información financiera de una cuenta de la que no se tiene documental soporte; respecto a la cuenta 1.1.2.1.25.96.30 Fondo para las Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Marítimas 2018, no se proporcionaron las conciliaciones y estados de cuenta bancarios, de los meses de mayo y junio de 2019, dicha cuenta bancaria presenta un saldo en contabilidad al 30 de junio de 2019 por $1.65, por lo que, al no haberse proporcionado o remitido argumento alguno, no se pudo verificar el registro con su documento fuente.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
20	**2-JAL-19-AS1-FI01-0022** **Resultado 35 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación correspondientes al Primer Semestre 2019 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó en el anexo 4.1 Relación de acciones, las siguientes inconsistencias: **a)** De la fuente de recurso, Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Hidrocarburos, reportan 1 acción como concluida con avance financiero de 100% y físico de 0.01. **b)** De la fuente de recurso, Fondo III (FISMDF), reportan 1 acciones como concluidas con avance financiero de 100% y físico de 0.22. **c)** De la fuente de recurso, Hidrocarburos Remanentes 2018, reportan 3 acciones concluidas, con avance financiero de 100% y físico de 0.01 y 0.02. De las acciones en proceso, con avance **físico y financiero de 0.00%,**		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
21	**2-JAL-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los procesos de adjudicación, en específico a los servicios contratados con el proveedor Jade Innovaciones, S.C., formalizados mediante los Contratos de Prestación de Servicios números PS/MJT/036/2019, PS/MJT/040-A/2019, PS/MJT/041/2019, PS/MJT/045/2019, PS/MJT/NOV-01/2019 y PS/MJT/DIC/2019, de fechas 01/07/2019, 01/08/2019, 01/09/2019, 01/10/2019, 01/11/2019 y 01/12/2019, respectivamente, todos por concepto de Soporte Técnico y Asesoría Financiera Presupuestal relacionados con los diversos procesos que integran el control presupuestal y la emisión de Estados Financieros de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC y renta mensual del sistema de nómina Cloud HR & AMP. Payrroll Solution (Incluye timbrado) correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, se observó que al ser el mismo proveedor y el mismo servicio contratado, el proceso de adjudicación se fraccionó, debiendo realizarse de forma consolidada y mediante la modalidad de licitación simplificada menor, toda vez que el importe por cada adjudicación directa es de $63,000.00 sin IVA, totalizando un importe de $378,000.00. Cabe señalar que no se integró el acta de adjudicación directa y el dictamen conforme a la normatividad aplicable.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
22	**2-JAL-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1077 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020; se observó que 8 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Percepciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldos y salarios por un importe de **$53,632.34**	**53,632.34**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/05/2021***
23	**2-JAL-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares en específico a la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio número ACJ-008/2020 de fecha 02 de marzo de 2020, signado por el Ing. Francisco Xavier Gómez Martínez, Jefe de Centro de Atención CAC Jalapa, Tabasco; solicitado mediante oficio SFM/JAL/013/2019, de fecha 28 de febrero de 2020 y proporcionado con el oficio DA/JA/0253/2020, de fecha 04 de marzo de 2020; se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por $38,227,937.74, importe que no se encuentra registrado en el pasivo al 31 de diciembre de 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
24	**2-JAL-19-AS2-FI01-0004** **Resultado 5 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los procesos de adjudicación, en específico a la adjudicación directa No. MJT/CCMJT/009/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, por concepto de Presentación de Servicios para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos y fiscales por concepto de Remanentes de Participaciones Federales del Impuesto Sobre la Renta de retenciones por sueldos y salarios generadas y	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	determinadas por el ejercicio fiscal 2019, por importe de $726,000.00 sin IVA; se observó que por el monto adjudicado, el procedimiento no debió ser mediante la modalidad de adjudicación directa, según lo establecido en el marco normativo para efectuar este tipo de licitación, debiendo ser una licitación simplificada menor; además no presentan el cuadro comparativo y el dictamen conforme a la normatividad. Cabe señalar que las cotizaciones integradas en cuenta pública de los proveedores Soluciones Corporativas Integrales OP, S.C. y Ne Varietur Consulting, S.C. ambas de fecha 31 de octubre de 2019, cotizan bajo el concepto de "Servicios de contabilidad con efectos fiscales de la empresa,		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
25	**2-JAL-19-AS2-FI01-0005** **Resultado 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, se observó el importe de $1,062,931.20,	**1,062,931.20**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/06/2021***
26	**2-JAL-19-AS2-FI01-0006** **Resultado 7 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación directa MJT/CCMJT/009/2019 de fecha 09 de diciembre de 2019, por concepto de Suministro de 825 luminarias con Tecnología Led de 70 Watts, se observó que la justificación por la cual adjudican de manera directa es: "*no es posible llevar una nueva convocatoria, ya que el proceso de licitación por convocatoria requiere un promedio de 30 a 45 días desde la elaboración de las bases hasta la emisión de fallo de la misma por lo que no es viable efectuar un procedimiento de este tipo"*, lo anterior tras haber declarado desierta la licitación pública nacional No. 5627A091-001-2019 debido a que las proposiciones presentadas no reunieron las condiciones legales, técnicas y	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	económicas solicitadas en las bases; no obstante dicha justificación no se encuentra dentro de los supuestos que enmarca la normatividad para la excepción de una licitación; así mismo, no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.		
Otros			
27	**2-JAL-19-AS2-FI01-0007** **Resultado 9 NC** Derivado de la solicitud de información complementaria No. No. SFM1/JAL/019/2020, de fecha 25 de marzo de 2020, mediante la cual se solicitó proporcionen las acciones de control interno de la Contraloría Municipal, se observó que no fueron proporcionadas, así como los documentos homólogos correspondientes al segundo semestre de 2019. Es importante aclarar que en respuesta mediante el oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, proporcionan en copia certificada los oficios Nos. CM/712/2019, CM/812/2019, CM/949/2019, CM/1105/2019, CM/1163/2019 y CM/053/2020 de fechas 30 de agosto, 30 de septiembre, 29 de octubre, 29 de noviembre,16 de diciembre de 2019 y 28 de enero de 2020, correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, no obstante dichos oficios no presentan soporte documental de las acciones realizadas conforme a la normatividad aplicable.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
28	**2-JAL-19-AS2-FI01-0008** **Resultado 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15901 Otras Prestaciones; mediante pólizas de egresos Nos. 18EREST, 63ERFEDE, 94ERFEDE, 53ERFIS, 18ERFIS, 26ERFIS, todas de fecha 11/12/2019 e importes de 25,609.17, 135,703.45, 125,733.44, 440,542.26, 4,218.15, 894,182.57 respectivamente, se observaron pagos por un	**1,625,989.04**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/07/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de $1,625,989.04, por concepto de bono de día de la familia, pagos que no debieron realizarse, ya que no fueron autorizados y no se justifica su pago. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/019/2020 de fecha 25 de marzo de 2019, proporcionar acta de cabildo y minuta de acuerdo por la autorización de la partida 15901.- Bono del día de la familia y el cálculo para la determinación de dicho bono por empleado y en repuesta a través del oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, anexaron copia certificada del oficio número SM/688/2020 de fecha 27 de marzo de 2020, signado por el Mtro Darinet Castillo Ramírez, Secretario Municipal, mediante el cual informa que "*después de realizar la búsqueda en las actas de cabildo del año 2018, no se encontró acta de cabildo, ni minuta de acuerdo autorizado por el cabildo, respecto al bono del día de la familia*", y en cuanto al cálculo para la determinación de dicho bono por empleado, no enviaron respuesta alguna.		
29	**2-JAL-19-AS2-FI01-0009** **Resultado 16 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la Plantilla generada del sistema, proporcionada en medio magnético CD, mediante oficio No DA/JA/0164/2020, de fecha 21 de febrero de 2020 y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, se observó una diferencia por 1,617,159.88.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
30	**2-JAL-19-AS2-FI01-0011** **Resultado 22 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019; se determinó recursos financieros no disponibles, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $21,405,298.54 menos Pasivo Circulante de $25,994,816.93, correspondientes al ejercicio 2019, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2019, por un importe de $1,947,883.76, resulta una diferencia de -$2,641,634.63.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**2-JAL-19-AS2-FI01-0013** **Resultado 24 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2019 y al Estado del Ejercicio de Presupuesto por Objeto del Gasto con cifras al 31 de diciembre de 2019, específicamente al capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $173,684,244.58, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $181,584,450.71, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $7,900,206.12. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
32	**2-JAL-19-AS2-FI01-0014** **Resultado 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los auxiliares del catálogo a una muestra de los saldos de la cuenta contable 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se observó que las siguientes cuentas contables, presentan saldos con una antigüedad mayor a 90 días.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
33	**2-JAL-19-AS2-FI01-0015** **Resultado 27 NC** Derivado de la revisión a la cuenta contable 2.1.1.9.5.14.84.1141, del periodo de julio a diciembre de 2019 a nombre de Gobierno del Estado de Tabasco, mediante póliza de ingreso número 51IIPROP, de fecha 06 de diciembre de 2019, por concepto de ingreso por compromiso de apoyo financiero 2019, por importe de $6,000,000.00, no proporcionaron lo solicitado mediante oficio SFM1/JAL/014/2019, de fecha 03 de marzo de 2019, consistente en documentación original para cotejo y en copia certificada los	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	registros contables y presupuestales del ingreso según póliza contable 51IIPROP, de fecha 06/12/2019.		
34	**2-JAL-19-AS2-FI01-0016** **Resultado 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a las partidas 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos y 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicas, se observó un monto de $26,857.60.	**26,857.60**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/08/2021***
35	**2-JAL-19-AS2-FI01-0017** **Resultado 29 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33104 Otras asesorías para la operación de programas, se observó el importe de $842,160.00, en virtud de que las órdenes de pago números 6790 y 6895 de fechas 28 de noviembre y 04 de diciembre de 2019, respectivamente, cada una por un monto de $421,080.00, por conceptos de pago por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos y fiscales por concepto de remanentes de Participaciones Federales del Impuesto Sobre la Renta de retenciones por sueldos y salarios generadas y determinadas para el ejercicio fiscal 2019, carecen de documentales que justifiquen y transparenten el ejercicio de los recursos públicos.	**842,160.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/09/2021***
36	**2-JAL-19-AS2-FI01-0018** **Resultado 30 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de	**159,039.90**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pago, del periodo de julio a diciembre de 2019 del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente la partida 44115 Apoyo a la Vivienda; mediante la orden de pago No. 7787, de fecha 26 de diciembre de 2019, se observó el importe de total de $159,039.90, en virtud que la documental justificativa consistente en la lista de beneficiados, carece de firma de recibido de cada uno de los beneficiados y copias de credenciales de elector, por lo cual no se puede constatar que el beneficio haya sido recibido por cada uno de los beneficiados.		***EPRA/JAL/010/2021***
37	**2-JAL-19-AS2-FI01-0019** **Resultado 31 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 39801 Impuesto Sobre Nóminas, se observó el importe de $43,105.24, en virtud de que la orden de pago número 7827 de fecha 19 de diciembre de 2019, por concepto de pago del impuesto estatal sobre nómina correspondiente al bono del día de la familia 2019, no fue autorizado y no se justifica su pago. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/019/2020 de fecha 25 de marzo de 2019, proporcionar acta de cabildo y minuta de acuerdo por la autorización de la partida 15901.- Bono del día de la familia y el cálculo para la determinación de dicho bono por empleado y en repuesta a través del oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, envía copia certificada del oficio número SM/688/2020 de fecha 27 de marzo de 2020, signado por el Mtro Darinet Castillo Ramírez, Secretario Municipal del entonces H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, mediante el cual informa que "*después de realizar la búsqueda en las actas de cabildo del año 2018, no se encontró acta de cabildo, ni minuta de acuerdo autorizado por el cabildo, respecto al bono del día de la familia*".	**43,105.24**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/011/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
38	**2-JAL-19-AS2-FI01-0021** **Resultado 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, se observó que en la documentación justificativa referente a las entradas y salidas del almacén todas son de fecha 20 de diciembre de 2019, lo que indica que las 300 luminarias adquiridas fueron instaladas en el mismo día, lo que es materialmente improbable. Aunado a lo anterior se procedió a la verificación física en el almacén en la cual se detectó que no se cuenta con un control de entradas y salidas de existencia de las luminarias suministradas a través del proyecto número E050-009, dejando constancia mediante acta circunstanciada de revisión física del almacén de fecha 13 de marzo de 2020.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
39	**2-JAL-19-AS2-FI01-0022** **Resultado 39 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación directa MJT/CCMJT/010/2019 de fecha 18 de diciembre de 2019, por concepto de Suministro de 300 luminarias con Tecnología Led de 70 Watts, se observó que la justificación por la cual adjudican de manera directa que a la letra dice: "*no es posible llevar una nueva convocatoria, ya que el proceso de licitación por convocatoria requiere un promedio de 30 a 45 días desde la elaboración de las bases hasta la emisión de fallo de la misma por lo que no es viable efectuar un procedimiento de este tipo*", lo anterior tras haber declarado desierta la licitación pública nacional No. LA-827009999-E6-2019, debido a que las proposiciones presentadas no cumplieron cuantitativamente con los requisitos solicitados en las bases; no obstante dicha justificación no se encuentra dentro de los supuestos que enmarca la normatividad para la excepción de una licitación;	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	así también no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.		
Observaciones a la Obra Pública			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
40	**2-JAL-19-AS2-AT01-0001** **Resultado 3 C** En visita física se constató que de 2 obras (K002-032-A y K032-001-A), una obra (K032-001-A) presenta volumen de obra pagados en exceso con un monto de $36,943.30, 2 obras (K002-032-A y K032-001-A) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $1,217,962.69; que juntos suman un monto de $1,254,905.99.	**36,943.30.**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/012/2021***
41	**2-JAL-19-AS2-AT01-0002** **Resultado 5 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K002-032-A y K032-001-A), se constató que 2 expedientes de obra (K002-032-A y K032-001-A) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K032-001-A) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
42	**2-JAL-19-AS2-AT01-0003** **Resultado 11 C** En visita física se constató que de 2 obras (K002-032- B y K032-001-B), una obra (K032-001-B) presenta volumen de obra pagados en exceso con un monto de $24,628.86, 2 obras (K002-032-B y K032-001-B) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $811,975.15; que juntos suman un monto de $836,604.01.	**24,628.86**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/013/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**2-JAL-19-AS2-AT01-0004** **Resultado 13 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K002-034), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $198,011.29.	**93,118.61.**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/014/2021***
44	**2-JAL-19-AS2-AT01-0005** **Resultado 14 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K002-034, K002-032-B, K035-003, K032-001-B, K004-001, K008-021 y K003-001), se constató que 7 expedientes de obra (K002-034, K002-032-B, K035-003, K032-001-B, K004-001, K008-021 y K003-001) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (K002-034, K035-003, K032-001-B y K003-001) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
45	**2-JAL-19-AS2-AT01-0006** **Resultado 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K002-034, K035-003), de uno (K035-003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno (K002-034) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Consejo Municipal de Jalapa, Tabasco.
MONTO TOTAL		**6,086,382.37**	

ANEXO 3

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

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

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área. Cabe señalar que no se realiza periódicamente reporte donde se informe la existencia de bienes en el almacén dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 26 de octubre de 2018.		Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
7	**2-JAL-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO 21 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $39,055,987.10, que deriva de 54 sentencias ejecutorias de un total de 209 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia; constatándose que el Ente solo tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $34,811,654.29. Por otra parte, la Relación de laudos laborales con sentencia ejecutoria y sus importes que presenta la Dirección de Asuntos Jurídicos presenta un importe de $42,157,152.54	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/362/2020.*** En investigación e integración.
8	**2-JAL-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO 23 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de enero a junio de 2018, en específico de la partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos, por la cantidad de **$1,805,051.71**,	**1,805,051.71**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/363/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE).		
9	**2-JAL-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO 26 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los movimientos auxiliares contables en específico a la cuenta de bancos y conciliaciones bancarias, se detectó transferencias de Pagos realizadas a la cuenta del Fondo III de 2017, por concepto de devolución de préstamo y que no fueron destinados a los objetivos de este Fondo conforme lo establece la normatividad, por importe de **$8,243,234.95** y realizados con recursos del Participaciones Federales 2018, mismos que debieron haberse efectuado con el presupuesto y recursos financieros del ejercicio fiscal anterior.	**8,243,234.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/364/2020.*** En investigación e integración.
Autoevaluación			
10	**2-JAL-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO 32 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Primer Semestre 2018 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectan las siguientes inconsistencias: **a)** En el Anexo 4A Concentrado de las Acciones de Gasto Público Convenidas de Fondo III (FISE) reportan 2 acciones en proceso y en el anexo 4.1. de las acciones no reportan en Proceso, por lo que resultaron diferencias de 2 acciones no Iniciadas, diferencias en la columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $5,197,212.66, en la columna de Presupuesto Devengado $2,902,998.83, **b)** En el Anexo 4 Concentrado de las Acciones de Gasto Público	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/365/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(Corriente, Capital y Otros), del Fondo III (FISM Refrendo) reportan 51 Acción Concluidas, 0 en Proceso y 0 no Iniciadas y en los anexos 4.1. de las acciones reportan 0 Concluidas, 0 en Proceso y 0 No Iniciadas, por lo que resultan diferencias de acciones de 51 Concluida, diferencias en la Columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $6,263,903.26, en la columna Devengado en el Trimestre $6,263,903.26. **c)**		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fortalecimiento Financiero			
11	**2-JAL-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO 3 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K035-003 y K035-005)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$41,294.62**.	**41,294.62**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/366/2020.*** En investigación e integración.
12	**2-JAL-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
15	**2-JAL-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO 11 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que 2 (K002-003 y K008-016) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K002-003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
16	**2-JAL-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas una obra (K008-016) presenta inconsistencia de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
17	**2-JAL-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K008-016) se constató que sus estimaciones se formularon sin	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (K008-016 y K002-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
18	**2-JAL-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO 16 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-004**), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K035-004.-**La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la evaluación cualitativa, debido a que, según lo establecido en las bases de licitación, en el anexo generado de la reunión de aclaraciones con los contratistas en el punto No. 8, se establece que el licitante debe de considerar dentro de sus indirectos, letrero alusivo a la obra, requisito que no cumplió la empresa ganadora, constatándose en su análisis de costos indirectos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
SEGUNDO SEMESTRE.			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
19	**2-JAL-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 8 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de movimientos de las órdenes de pagos del	**225,718.83**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/367/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente de la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM), se observó que suministraron combustible a 2 vehículos reportados en la relación del parque vehicular en las condiciones malas y de chatarra por un importe de **$225,718.83**; mismas que mediante actas circunstanciadas de fechas 28 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica se constataron que las unidades no estaban en condiciones de uso; así mismo mediante actas circunstanciada de hechos los operadores de las unidades manifestaron en comparecencia que las firmas que obran en bitácoras no corresponden a la de ellos o que la cantidad plasmada en las bitácoras de combustible no es la que le suministraban		
Generales			
20	**2-JAL-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO 14 NC** Derivado de la revisión a una muestra de bienes consumibles adquiridos en el mes de diciembre de 2018, se detectó en el área de Almacén del municipio de Jalapa, Tabasco, que la administración no cuenta con un sistema que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes resguardados, así mismo, carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área; por lo mismo no se emite periódicamente reportes del control de entradas y salidas que reflejen la existencia del almacén, dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 31 de mayo de 2019	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-JAL-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO 17 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública mensual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de $3,040,607.41, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $7,652,904.84 menos Pasivo Circulante de $4,612,297.43, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $7,501,584.12, resulta una diferencia de $4,460,976.71 Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación al informe de resultados y documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/368/2020.*** En investigación e integración.
22	**2-JAL-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO 18 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF con cifras al 31 de diciembre de 2018, específicamente al capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $126,641,618.57, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $163,913,301.45, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $37,271,682.88.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/369/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**2-JAL-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas y en relación a los anexos y auxiliares de cuenta del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó lo siguiente: **a)** Los importes contenidos en los estados de cuenta y lo determinado en las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares de cuentas en los saldos presentados hay diferencias. **b)** Se detectó que del total de las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares contables, que el saldo en relación con las cifras registradas en los anexos de cuenta, existen diferencias	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/370/2020.*** En investigación e integración.
24	**2-JAL-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO 21 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de julio a diciembre de 2018, en específico de la partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos y celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE), se observó un monto de **$1,648,655.33**	**1,648,655.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/371/2020*** En investigación e integración.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
25	**2-JAL-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO 1 C** En visita física se constató que de 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)**, 2 obras **(K008-001-B y**	**47,308.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/372/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K002-013-B) presentan irregularidades físicas por un monto de $41,364.57, 2 obras **(K-002-001-B y K002-013-B)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $372,271.96 y 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $270,308.35; que juntos suman un monto de **$683,944.88**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto observado de **$409,737.13**, se determinó Procedente un monto de $362,428.19, del proyecto **(K-002-001-B)** y **no solventado** por un monto de **$47,308.94**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).		
26	**2-JAL-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación soporte, las cuales después de ser analizada se determinan 3 expedientes unitarios de Obra Pública, uno Procedente, del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de Obra Pública **no solventados**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).		
27	**2-JAL-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada se determinó que de 3 expedientes unitarios de obra pública, 1 Procedente del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de obra pública **no solventados**, correspondientes a los proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**2-JAL-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO 6 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K-002-001-B)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K-002-001-B.-** La propuesta de la empresa ganadora debido haber sido rechazada, ya que el contratista incumplió con lo establecido en la junta de aclaraciones en el punto no. 4, donde se establece que el licitante deberá considerar dentro de sus indirectos planos definitivos, requisito que no cumplió la empresa ganadora.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
29	**2-JAL-18-AS2-AT01-0005** RESULTADO 9 NC Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-002-001-B y K-008-001-B), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte **K-002-001-B.-** Presentan las estimaciones 5 y 6 parciales los días 01/09/2018 (5 y 6), cuando las fechas de corte de las estimaciones fueron los días 31/07/2018 (5) y 15/08/2018 (6) transcurriendo 32 (5) y 17 (6) días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de las estimaciones, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días **K-008-001-B.-** Presentan la estimación No.3 parcial el día 30/06/2018, cuando la fecha de corte de la estimación fue el día 20/07/2018, transcurriendo 20 días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de la estimación, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
30	**2-JAL-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO 12 C** En visita física se constató que de 5 obras **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A y K002-012)**, 2 obras **(K002-013-A y K008-001-A)** presentan irregularidades físicas por un monto de $27,576.36, 2 obras **(K002-013-A y K002-001-A)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $248,181.31, 3 obras **(K002-013-A, K002-001-A y K008-001-A)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $180,205.58 y 2 obras **(K002-010, K002-012)** que no están en operación con un monto de $4,362,610.34; que juntos suman un monto de **$4,818,573.59**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto de **$4,635,768.40**, se determinó Procedente un monto de $3,461,680.68, de los proyectos (**K002-001-A** y **K002-010**) y **no solventado** un monto de **$1,174,087.74**, correspondientes a los proyectos (**K008-001-A, K002-001-A** y **K002-012**).	**1,174,087.74**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/373/2020.*** En investigación e integración.
31	**2-JAL-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO 14 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 2 obras **(K003-001 y K002-012)**,no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el	**14,141.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/374/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $28,779.72 (El monto observado del proyecto **K002-012** $14,637.99, ya fue contabilizado en el Resultado No. 12); por lo que en este resultado solo se contabiliza un monto de **$14,141.73**. **Director Responsable de Obra** **K003-001.-** De la revisión efectuada al expediente unitario de obra pública, se constató que éste carece de las notas de visita, diario de obra o inspección a la obra (Bitácora) del Director Responsable de Obra, documentos que son necesario para comprobar que durante la ejecución de la obra realizo las visitas o inspecciones a la obra durante el proceso de construcción, servicio cuyo monto fue considerado por el contratista en sus análisis, cálculo e integración de los costos indirectos; por lo cual **se observa un monto de $14,141.73 (Catorce mil ciento cuarenta y un mil pesos 73/100 M.N.) IVA incluido**.		
32	**2-JAL-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que 7 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010 y K003-001)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
33	**2-JAL-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **K002-010.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 295 días calendario; diferencia 250 días calendario. **K002-004.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 110 días calendario; diferencia 80 días calendario. **K003-001.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 53 días calendario; diferencia 23 días calendario. **K002-012.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 146 días calendario; diferencia 116 días calendario.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-JAL-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004 y K002-012)**, de 3 **(K002-010, K002-001-A y K008-001-A)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 **(K002-004)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno **(K002-010)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K002-010 y K002-012)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
35	**2-JAL-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO 21 C** En visita física se constató que de una obra **(K035-004)** presentó volumen de obra pagados en exceso con un monto de $90,205.58, volúmenes de obra pagados no ejecutados un monto de $4,731.76 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $40,746.99, que juntos suman un monto de **$135,684.33**.	**135,684.33**.	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/375/2020.*** En investigación e integración.
36	**2-JAL-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO 22 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(K035-004)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de **$58,864.93**.	**58,864.93**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/376/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**2-JAL-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO 23 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
38	**2-JAL-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO 24 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K035-004), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K035-004.-** La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la evaluación cualitativa, debido a que, en lo establecido en las bases de licitación, en el anexo generado de la reunión de aclaraciones con los contratistas en el punto No. 8, se establece que el licitante debe de considerar dentro de sus indirectos, letrero alusivo a la obra, requisito que no fue cumplido por la empresa ganadora, constatándose en su análisis de costos indirectos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
39	**2-JAL-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado. **Obra que se ejecutó en un período mayor al programado** **K035-004.-** Proyecto que se concluyó en	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 212 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 267 días calendario; diferencia 55 días calendario.		informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
40	**2-JAL-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato. **Estimaciones formuladas sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato** **K035-004.-** La formulación de estimaciones no se realizó tomando en cuenta las fechas de corte estipuladas en el contrato en su cláusula decima primera, que señala el último día hábil de cada mes y el último día señalado en el programa autorizado de obra vigente; ya que las estimaciones 2, 3 y 4 tienen fecha de corte el 15/04/2018 (2 y 3) y 13/06/2018 (4), incumpliendo el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
41	**2-JAL-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO 29 C** En visita física se constató que 1 obra **(K008-008)**, presenta vicios ocultos por un monto de $560,042.87, Concepto pagado en exceso con un monto de $151,162.92, Concepto pagado no ejecutado con un monto de $2,660.63 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $249,583.77; que juntos suman un monto de **$963,450.19.**	**963,450.19**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/377/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-JAL-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO 31 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-006 y K008-008)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **K008-006.-** La entidad no envía solventación. Por lo cual se determina **No Solventada** la observación. **K008-008.-** La entidad fiscalizada envía copia foliada y certificada de las Reglas de Operación, Cédula de planeación y programación presupuestaria de obra pública y anexos. (Final), Bitácora de obra electrónica o convencional, Especificaciones generales y particulares de construcción, Acta administrativa, Cuadro comparativo de propuestas (cuadro frio) y Estado de situación financiera, Prueba de laboratorio para determinar el contenido de emulsión (Marshall), documentación que se considera **Procedente**. Quedando pendiente de atender: Convenios Federales, Estales o Municipales, Planos de la obra con detalles constructivos debidamente validados por los funcionarios municipales responsables (iniciales). Valorada las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, se determinó **No Solventada** la observación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
43	**2-JAL-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-006 y K008-008)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K008-006.- Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 46 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 74 días calendario; diferencia 28 días calendario. **K008-008.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 40 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 63 días calendario; diferencia 23 días calendario.		informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
44	**2-JAL-18-AS2-AT01-0020** **RESULTADO 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K008-006)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** K008-006.- El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 02/07/2018, entrega de anticipo 03/07/2018, lo que evidencia un 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Proyectos de Desarrollo Regional			
45	**2-JAL-18-AS2-AT01-0021** **RESULTADO 36 C** En visita física se constató que 2 obras **(K008-014 y K008-023)**, presentan vicios ocultos con un monto de **$16,189.40**.	**16,189.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/378/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Obras que presentan vicios ocultos **K008-014.-** La entidad fiscalizada no envía documentación solventatoria. Por lo cual se da como **no solventada la observación** por un monto de **$1,279.67**. **K008-023.-** En Cédula de solventación donde la entidad fiscalizada aclara que la obra se realizó en tiempo y forma misma que fue revisada en la auditoria del 1er semestre no presentando vicios ocultos, cabe mencionar que el periodo de la aplicación de la fianza ya terminó, anexan álbum fotográfico, oficio s/n de fecha 03 de julio de 2019 dirigido al C. Lic. Juan José Custodio Contralor Municipal, Acta de entrega-recepción y fianzas de vicios ocultos". Valorada las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, así como sus argumentos presentados, se determina procedente la observación, ya que de acuerdo al Art. 69 de la Ley de Obra Publicas y Servicios Relacionados con las mismas, señala *"que las Dependencias y Entidades bajo cuya responsabilidad quede una obra pública concluida, estarán obligadas, por conducto del área responsable de su operación, a mantenerla en niveles apropiados de funcionamiento", además que la observación se genera de vicios ocultos detectados en la inspección física al proyecto.* Razón por la cual se determina **no solventada la observación** por un monto de **$14,909.73** .		
46	**2-JAL-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO 39 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **K008-014.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	municipal; Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa (JEC); Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables (Iniciales); Reporte meteorológico que sustente el convenio de suspensión temporal por precipitaciones pluviales y Pruebas de laboratorio para determinar el contenido de emulsión (Marshall), tendido y compactado que describe el concepto con clave de identificación PAV45. **K008-023.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública municipal, Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa (JEC), Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables, Reporte climatológico del periodo de suspensión (25 de Enero 2018 al 10 de Marzo 2018) donde se verifique los días de lluvia, ultima hoja de bitácora donde queda asentado la fecha de terminación de la obra.		CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
47	**2-JAL-18-AS2-AT01-0023** **RESULTADO 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, de 2 **(K008-014 y K008-023)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno **(K008-023)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** **K008-014.-** El anticipo se entregó 8 días posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato)	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	23/11/2017, entrega de anticipo 01/12/2017, lo que evidencia los 8 días de desfase, contraviniendo el marco normativo. **K008.023.-** El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 25/01/2018, entrega de anticipo 26/01/2018, lo que evidencia 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.		
MONTO TOTAL:		**15,810,751.22**	

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Observación 1** Capítulo 1000 **Servicios Personales** de plantilla de personal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0001.	**NC**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.** **Status:** Con fecha 03 de marzo de 2020, se llevó a cabo las comparecencias.
2	**Número 3** **Capítulo 1000 Servicios Personales**, a las categorías publicadas en el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales y Extraordinarias Netas	**9,939.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	**Número 5** Proyecto E**006-009 Festejo del Día del Maestro** **Clave:** 2-JAL-17-AS01-0002	**85,254.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.** **Status: Con fecha 03 de marzo de 2020 se llevó a cabo las comparecencias.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
4	**Número 7** Proyectos muestra **M001-046**, **M001-050, M001-051, M001-052, M001-053, M001-054 y M001-055** "Dotación de Combustible para	**1,289,900.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Operatividad del Parque Vehicular **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0003.		**CM/PAR/003/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
5	**Número 3** Proyecto F**011-003 Festejo de Feria Estatal 2017** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
6	**Número 8** Información Financiera, 11120.- Bancos **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
7	**Número 11** Información Financiera y Presupuestal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
8	**Número 12** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
9	**Número 13** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
10	**Número 14** Laudos laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
11	**Número 15** Laudos y demandas laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
12	**Proyecto K008-021.-** Pavimentación de camino con mezcla asfáltica del tramo: Aquiles Serdán 2da. Sección Punta Arena, Ra. Aquiles Serdán 2da. Sección **1.5, 1.6, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11 y 2.13, 2.14, 2.15 y 2.16** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0001 2-JAL-17-AS1-AT01-0002 2-JAL-17-AS1-AT01-0003 2-JAL-17-AS1-AT01-0004 2-JAL-17-AS1-AT01-0005 2-JAL-17-AS1-AT01-0006 2-JAL-17-AS1-AT01-0007 2-JAL-17-AS1-AT01-0008 2-JAL-17-AS1-AT01-0009 2-JAL-17-AS1-AT01-0010 2-JAL-17-AS1-AT01-0011 2-JAL-17-AS1-AT01-0012 2-JAL-17-AS1-AT01-0013 2-JAL-17-AS1-AT01-0014 2-JAL-17-AS1-AT01-0015 2-JAL-17-AS1-AT01-0016 2-JAL-17-AS1-AT01-0017	**1,097,473.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 19 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables
HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
13	K037-001.- Mantenimiento de escuela y construcción de cancha de usos múltiples en la escuela primaria Marcos E. Becerra **1.1, 1.3, 1.4, 1.5, 2.1, 2.2, 2.3 y 2.5.**	**25,987.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.**

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Clave: A-JAL-17-AS1-AT01-0018 A-JAL-17-AS1-AT01-0019 A-JAL-17-AS1-AT01-0020 A-JAL-17-AS1-AT01-0021 A-JAL-17-AS1-AT01-0022 A-JAL-17-AS1-AT01-0023 A-JAL-17-AS1-AT01-0024 A-JAL-17-AS1-AT01-0025		**Status:** Con fecha cuatro de marzo de 2020 se llevó a cabo las comparecencias. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
14	Proyecto K037-002.- Mantenimiento de escuela y construcción de techumbre en el kínder Aquiles Serdán, ubicado en Ranchería Aquiles Serdán 2da sección **1.3 1.4, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7** **Clave:** A-JAL-17-AS1-AT01-0026 A-JAL-17-AS1-AT01-0027 A-JAL-17-AS1-AT01-0028 A-JAL-17-AS1-AT01-0029 A-JAL-17-AS1-AT01-0030 A-JAL-17-AS1-AT01-0031 A-JAL-17-AS1-AT01-0032 A-JAL-17-AS1-AT01-0033 A-JAL-17-AS1-AT01-0034	**10,683.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
15	Proyecto K008-001.- Mantenimiento de Camino Rural, ubicado en Ra. Chipilinar 1ra. Sección **2.1**,**2.2, 2.3** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0035 A-JAL-17-AS1-AT01-0036 A-JAL-17-AS1-AT01-0037	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 19 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
16	**2-JAL-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	órdenes de pago del capítulo 9000 Deuda Pública, la orden de pago No. 9907 de fecha 30 de octubre de 2017 por concepto de pago que se refiere a un pagaré 01/13 por la cantidad de $933,500.00 a Comisión Federal de Electricidad se observó que el convenio carece de firma del Ing. Rafael Martínez Bernal Gerente de la División del Sureste de CFE Suministrador de Servicios Básicos.		Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
17	**2-JAL-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, con cargo al convenio Programa de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), mediante orden de pago No. 12084 por concepto de pago a la Secretaría de la Defensa Nacional, se observó que no anexan la factura y resguardo de las municiones.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
18	**2-JAL-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago del capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con cargo al convenio Programa	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), se observó que la orden de pago No. 12083 de fecha 18 de diciembre de 2017 carece de la factura y resguardo del armamento.		expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
19	**2-JAL-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los procesos licitatorios correspondientes al período de julio a diciembre de 2017, se observó que en la adjudicación por la invitación a cuando menos tres personas, No. IA-827009999-E2-2017 del Lote 1B de la partida presupuestal 27101.- Vestuario y uniformes con cargo al convenio Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC), los concursos carecen de transparencia y probidad en su realización.	**NC**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/012/2019.*** En investigación e integración.
20	**2-JAL-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la solicitud de información adicional de la auditoría del segundo semestre de 2017, mediante oficios Nos. 4/2018 y.6/2018 de fecha 22 y 24 de mayo de 2018 respectivamente, se observó que no fueron proporcionados los contratos de los servidores públicos relacionados en el anexo 3 y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
21	**2-JAL-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión a las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017, se refleja presupuesto por devengar por importe de $22,756,177.97 y las acciones en proceso y no iniciadas reportadas en los anexos de la Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre 2017 presenta la cantidad de $24,859,383.81, resultando una diferencia de -$2,103,205.84.	**NC**.	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
22	**2-JAL-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo a las cifras presentadas a una muestra de los Estados Financieros, Presupuestales al 31 de diciembre de 2017 enviados en los informes mensuales de Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado con los Estados Financieros y Presupuestales Anuales enviados en la Cuenta Pública Anual mediante oficio No. DF/JA/410/2018 de fecha 12 de junio de 2018, se observaron diferencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
23	**2-JAL-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Gasto, específicamente al momento devengado por importe de $93,588,627.24 correspondiente del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017, que comparado con las cifras reflejadas en los kardex presupuestales del segundo semestre 2017; se detectaron diferencias.		
24	**2-JAL-17-AS2-FI01-0009 RESULTADO No. 49 NC** En revisión y análisis efectuado al Estado del Ejercicio por Capítulo y Partida Específica al 31 de diciembre de 2017, se observó que en el Capítulo 1000 servicios personales, específicamente en la partida 13202 aguinaldos y otras gratificaciones de fin de año, se refleja un monto aprobado inicial de $19,921,791.63 y reducción por $15,803,039.01, misma que no se identificó que partida se destinó; dejando de pagar aguinaldo al personal de confianza a excepción del personal de tránsito y seguridad pública.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
25	**2-JAL-17-AS2-FI01-0010 RESULTADO No. 50 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al cuarto trimestre 2017 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observaron inconsistencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
26	**2-JAL-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que 3 obras (K008-007, K008-011 y K008-006) presentan irregularidades.	**57,127.67**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/591/2020.*** En investigación e integración.
27	**2-JAL-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K008-007), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $29,727.56.	**29,727.56**	**Pendiente** iniciar el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
28	**2-JAL-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006), se constató que 4 (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
29	**2-JAL-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007 y K008-006), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
30	**2-JAL-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-011 y K008-006), de 3 (K008-007, K008-011 y K008-006) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
31	**2-JAL-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K008-007 y K008-006), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
32	**2-JAL-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que una obra (K035-002) presenta irregularidad física por un monto de $10,861.52, una obra (K035-002) que presenta vicios ocultos con un monto de $4,109.50, 2 obras (K005-004 y K035-002) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados.	**72,620.24**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/589/2020.*** En investigación e integración.
33	**2-JAL-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	(K005-004 y K035-002), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.		Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
34	**2-JAL-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-004 y K035-002), se verificó que de una (K035-002), se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K035-002) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
35	**2-JAL-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K005-004, K035-002, K005-004 y K035-002), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
36	**2-JAL-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 22 C** En visita física a 2 obras (K002-001-B y K008-013-B), se constató que presentan irregularidades físicas.	**349,271.83**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/590/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
37	**2-JAL-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que 3 (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
38	**2-JAL-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
39	**2-JAL-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B y K002-002-B), se constató que de 2 (K002-001-B y K002-002-B) se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
40	**2-JAL-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
41	**2-JAL-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 31 C** En visita física se constató que una obra (K002-001-A), presenta irregularidades físicas.	**83,403.02**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/588/2020.*** En investigación e integración.
42	**2-JAL-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
43	**2-JAL-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
44	**2-JAL-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
45	**2-JAL-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K002-001-A) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
MONTO TOTAL:		**3,235,535.82**	

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Punto 1**.-	**621,712.74**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número CM/1028/2021 de fecha 08 de septiembre del 2021, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución de los expedientes número **CM-JA-PAR-018-2016 Y SUS ACUMULADOS CM-JA-PAR-020-2016 Y CM-JA-PAR-021-2016** en contra de los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/200/2020-JALAPA** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Punto 4.-**	**2,243,750.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/108/2021-JALAPA** de fecha 3 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
3	**Punto 5.-**	**43,987.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/204/2020-JALAPA** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Punto 6.-**	**6,019,652.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/205/2020-JALAPA** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales: Punto 1.-**	**4,376,425.23**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/117/2021-JALAPA** de fecha 12 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
6	**Punto 2.-**	**2,477,299.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/063/2021-JALAPA.**
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Proyecto K038-003.-**	**703,113.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/130/2021-JALAPA** de fecha 8 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Proyecto K012-003.-**	**95,086.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2021-JALAPA.**
9	**Proyecto K038-001.-**	**28,032.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/145/2021-JALAPA.**7,008.20

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Proyecto K038-004.-**	**6,981.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/101/2021-JALAPA.**
11	**Proyecto K005-010.-**	**7,309.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2021-JALAPA.**
12	**Proyecto K038.-002.-**	**36,744.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/144/2021-JALAPA.**
13	**Proyecto K005-014.-**	**22,960.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/146/2021-JALAPA.**
14	**Proyecto K005-005.-**	**7,297.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/185/2021-JALAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
15	**Proyecto K005-007.-**	**4,759.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2021-JALAPA.**
16	**Proyecto K005-009.-**	**7,710.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/146/2021-JALAPA** de fecha 20 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**16,702,823.51**	

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 3.-**	**77,880.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/153/2019-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Punto 4**.- **a)**	**155,043.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/154/2019-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE			
3	**Punto 6.-**	**591,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/009/2020-JALAPA.**
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto 3.-**	**50,055.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/357/2020-JALAPA** de fecha 12 de noviembre de 2020.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Participaciones Federales Punto 4.-**	**2,304,145.32**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/213/2020-JALAPA** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 5.-**	**4,943,130.24**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/150/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Punto 6.-**	**1,502,764.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/149/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020.
10	**Punto 7.-**	**1,735,754.56**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/214/2020-JALAPA** de fecha 13 de agosto de 2020.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**Punto 8.-**	**5,809,964.76**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/353/2020-JALAPA.**
12	**Punto 9**.-	**7,949,755.54**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/148/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**Punto 10**.-	**332,457.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/213/2020-JALAPA** de fecha 13 de agosto de 2020.
14	**Punto 11**.-	**185,683.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/310/2020-JALAPA de fecha 16 de octubre de 2020.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
15	**Punto 12**.-	**8,540.10**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/125/2020-JALAPA** de fecha 12 de agosto de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 13**.-	**618,557.53**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/354/2020-JALAPA** de fecha 10 noviembre de 2020.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
17	**Punto 14**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Punto 15**.-	**2,873,791.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/353/2020-JALAPA.**
19	**Convenios Punto 16**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
20	**Punto 17**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto 18**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Punto 19**.-	**209,438.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/297/2020-JALAPA.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
23	**Generales Punto 20**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Punto 21**.-	**1,124.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha 30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/177/2020-JALAPA** de fecha 23 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
25	**Punto 22**.-	**591,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número CM/1029/2021 de fecha

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			30 de septiembre de 2021, La Contraloría Municipal informa que se emitió Resolución del expediente número **CM/JA/PA/004/2017,** con fecha 14 de septiembre de 2021 del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/212/2020-JALAPA.**
B). - OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
26	**Ingresos de Gestión Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
27	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
28	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
29	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
30	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
31	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
32	**Convenio Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
33	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
34	**Generales Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
35	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
36	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
37	**Punto 12.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
38	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
39	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
40	**Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
41	**Autoevaluación Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA**			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
42	**Proyecto K035-007.-**	**77,635.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No inicio del

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/103/2020-JALAPA** de fecha 29 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
43	**Proyecto K040-013.-**	**409,325.52**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/154/2020-JALAPA** de fecha 21 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
44	**Proyecto K035-001.-**	**390,828.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio radicado con número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/296/2017** de fecha 6 de diciembre de 2017. **Observación 2.6**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
45	**Proyecto K035-008.-**	**1,004,922.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
46	**Proyecto K003-003.-**	**19,954.26**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/212/2017.** Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/280/2020-JALAPA.**
47	**Proyecto K035-005.-**	**55,036.82**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DASJ/PFRR/281/2020-JALAPA de fecha 21 de septiembre de 2020.**
48	**Proyecto K005-004.-**	**5,305.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/194/2017 **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
49	**Proyectos K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
50	**Proyecto K005-004.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
51	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVO DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
52	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
53	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
54	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
MONTO TOTAL:		**31,904,295.37**	

ANEXO 7

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

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

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Punto 6 y 7.-**	**128,610.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/ 007/2019-JALAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Participaciones Federales Punto 3.-**	**155,993.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Generales Punto 4**.-	**70,123.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/051/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
8	**Proyecto K006-004.-**	**364,680.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Proyecto K006-005.-**	**357,003.64**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto K001-001.-**	**302,587.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
11	**Proyecto K001-007.-**	**378,110.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Proyecto K006-010.-**	**1,165,225.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Proyecto K006-009.-**	**825,127.41**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
14	**Proyecto K006-011.-**	**584,796.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables.
15	**Proyecto K006-007.-**	**46,051.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/072/2019-JALAPA.**

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Proyecto K002-001.-**	**80,307.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/052/2019,** a los presuntos responsables.
17	**Proyecto K002-003.-**	**39,901.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables.
MONTO TOTAL:		**4,945,702.02**	

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**619.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/023/2018-JALAPA** a los presuntos responsables.
TERCER TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
2	**Obras que presentan irregularidades en su Gasto Devengado** **Proyecto K149-020.-**	**32,753.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Se dictó acuerdo de inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/032/2018-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto K149-025.-**	**105,527.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/054/2018-JALAPA** los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
4	**Proyecto K149-022**.-	**2,798,508.83**	

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Proyecto K149-024.-**	**433,420.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/055/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
6	**Proyecto K149-018**	**37,454.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2017-JALAPA a los presuntos responsables.
7	**Proyecto K149-017.-**	**6,864.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de** **Responsabilidad Resarcitoria** HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2017-JALAPA a los presuntos responsables.
8	**Proyecto K149-019.-**	**87,185.92**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018 a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Proyecto K149-021.-**	**28,542.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/073/2017-JALAPA a los presuntos responsables.
10	**Proyecto K149-030.-**	**32,317.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/056/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
11	**Proyecto K149-031.-**	**21,267.21**	
12	**Proyecto K149-016.-**	**5,359.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018 a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**3,589,820.98**	

ANEXO 9

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

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

ANEXO 9

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

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

ANEXO 9

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

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

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Punto No. 8.-**	**518,216.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** pendiente de emitir acuerdo de pruebas
11	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
12	**Punto No. 10.-**	**2,762.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** pendiente de emitir acuerdo de pruebas

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**Punto No. 11.-**	**98.14**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo (competencia del municipio) se informa: Se inició el Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013 Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA** a los presuntos responsables.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
14	**Recaudación Propia** **Punto No.1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
15	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
16	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
17	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013,** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
18	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
19	**Generales** **Punto No.6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
20	**Punto No.7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
21	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
22	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
23	**Autoevaluación** **Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CUARTO TRIMESTRE			
24	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
25	**Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
26	**Participaciones Federales Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
27	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
28	**Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
29	**Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
30	**Punto No. 7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
31	**Punto No. 8.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
32	**Punto No. 9.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
33	**Ramo General 33 Fondo III Punto No. 10.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
34	**Ramo General 33 Fondo IV Punto No. 11.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
35	**Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
36	**Convenios Punto No. 13.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
37	**Generales Punto No. 14.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
38	**Punto No. 14 Bis. -**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
39	**Punto No. 15.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
40	**Autoevaluación** **Punto No. 17.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
41	**Obra que presenta irregularidad en su gasto ejercido.** **Proyecto OP0007**.-	**22,246.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/154/2014-JALAPA.** **Status**: Se encuentra en la etapa de acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
42	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP0016.-**	**39,270.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA. **Status:** El expediente se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.
43	**Proyecto OP0013.-**	**98,537.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
44	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador:** **Proyecto OP0006,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0015,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0017**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023**, Ramo 33 Fondo III 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP00016, OP013, OP014, OP015, OP016, OP017 y OP023** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
45	**Hallazgos en el procedimiento de licitación de obra:** **Proyecto OP0026,**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 9

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

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

ANEXO 9

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
49	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra** **Proyecto OP0001**, Ramo 33 Fondo III 2012 Remanente 2011. **Proyecto OP0007,** Ramo 33 Fondo III 2012. **Proyecto OP0018**, Recaudación Propia 2012.	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo a** los siguientes proyectos **OP0001, OP0007 y OP018** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
50	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra.** **Proyecto OP0006,** **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0022**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023,** Ramo 33 Fondo III 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los siguientes Proyectos** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
MONTO TOTAL:		**45,287,019.13**	

ANEXO 10

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

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

ANEXO 10

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

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

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.**	**32,475.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/1766/2020 de fecha 01 de junio de 2020, del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/055/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables.
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.**	**264,142.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/054/2013-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/996/2020** de fecha 24 de febrero de 2020. **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/016/2020.**
3	**Punto No. 4.-**	**320,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/1766/2020 de fecha 01 de junio de 2020, del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/055/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Punto No. 5.-** **Monto pendiente de solventar:**	**6,175,526.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de fecha 3 de marzo de 2020 del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables.
5	**Punto No. 6.-**	**15,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/057/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables. **Status:** Análisis para emitir Resolución.
6	**Punto No. 7.-**	**2,260,183.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de fecha 3 de marzo de 2020 del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables.
7	**Convenios** **Punto No.13.-**	**28,774.55**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSFE/DAJ/PFRR/055/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1766/2020** de fecha 01 de junio de 2020.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
SEGUNDO TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
8	**Recaudación Propia Punto No. 1.-**	**703,215.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/032/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 24 de julio de 2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/024/2020.**
9	**Punto No. 5.-**	**28,250.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.**
10	**Punto No. 6.-**	**9,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.**

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**Punto No.7.-**	**2,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.**
12	**Convenios** **Punto No. 10.-**	**1,043,062.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/032/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 24 de julio de 2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/024/2020.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
13	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 2.-**	**375,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/056/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/892/2020** de fecha 19 de febrero de 2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/017/2020**

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**11,115.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 24 de septiembre de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/133/2014-JALAPA, oficio número HCE/3949/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/133/2014.**
15	**Punto No. 2.-**	**198,050.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/198/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables, con fecha 23 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
16	**Recaudación Propia** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
17	**Punto No.10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto No.11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto No.12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto No.13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO.**			
21	**Proyecto OP112.-**	**193,373.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/169/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/03/2021 y RR/04/2021.**
MONTO TOTAL:		**11,659,567.81**	

ANEXO 12

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

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

No.- 5801

DECRETO 044

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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, calificación de las Cuentas Públicas es facultad del H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$394,086,346.91,** de los cuales devengó un importe de**$329,363,988.44,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Jalpa de Méndez, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones,

Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos administrativos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **268,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **R**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO TERCERO. - Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 044

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

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

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo**, este H. 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 Jalpa de Méndez, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, de llevar el seguimiento puntual hasta la

atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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-JPA-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44201 Becas, mediante órdenes de pago números 448, 851, 1724 y 2234, de fechas 14 de febrero, 3 de marzo, 20 de abril y 19 de mayo, respectivamente, todas del año 2020, por importes de $237,900.00, $242,450.00, $250,250.00 y $250,900.00, respectivamente, por un importe de $981,500.00	**9,100.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
2	**3-JPA-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, mediante órdenes de pago números 1744, 2082 y 2524, de fechas 23 de abril, 11 de mayo y 10 de junio, todas del año 2020, por importes de $1,334,676.00, $1,008,000.00 y $1,017,324.00, respectivamente, haciendo una suma total de $3,360,000.00, del proyecto ISR-015 “Apoyo Asistencial Alimentario con una gallina a las familias de diferentes comunidades del Municipio por Contingencia”.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
3	**3-JPA-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 9 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 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante orden de pago No. 2624 de fecha 11 de junio de 2020 por un importe de $2,056,406.33 por concepto compra de 6,832 metros de tela, 528 camisolas manga larga de mezclilla, 528 pantalones recto de mezclilla, 282 pares de calzado para caballero tipo mocasín, 168 pares de calzado para dama tipo intendente, 300 pares botas de campo industrial, 112 pares de botas de hule, 14 pares de botas dieléctricas, 590 gorras para caballero, 298 impermeables y 85 paraguas, con las especificaciones que se detallan en la factura que fueron utilizadas para el personal de base de las diferentes direcciones de ese Ayuntamiento, se detectó que no anexaron relación firmada del personal beneficiado, por lo que no hay evidencia documental de la entrega de bienes a los beneficiarios.	**2,056,406.33.**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
4	**3-JPA-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 38201 Gastos de Orden Social, mediante orden de pago No. 871, de fecha 7 de marzo de 2020, por un importe de $1,375,749.56, por concepto compra de 27,500 juguetes, que fueron utilizados en la distribución de las diversas comunidades, jardín de niños y escuelas primarias del Municipio, se detectó que no presentaron en Cuenta Pública evidencia de donde, cuando y quienes recibieron los juguetes.	**9,955.42**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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)			
5	**3-JPA-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 24 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 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante orden de pago No. 2872 de fecha 26 de junio de 2020 por un importe de $3,263,283.00 por concepto compra de 142 pantalones de vestir (para el personal operativo de proximidad social), 282 pantalones comando de tela en poliéster y algodón (para el personal operativo de reacción), 282 camisolas tipo comando de tela en poliéster y algodón (para el personal operativo de reacción), 142 camisas manga corta con insignias oficiales (para el personal operativo de proximidad social), 141 playeras tipo polo color azul marino con insignias oficiales (para el personal operativo de reacción), 212 playeras deportivas cuello redondo (personal operativo de reacción y de proximidad social),142 playera tipo polo con insignias oficiales (para el personal operativo de proximidad social), 282 pares de botas de seguridad, 142 pares de zapatos de vestir casual, color negro con agujeta (para el personal operativo de proximidad social), 212 pares de tenis deportivo (para el personal operativo de reacción y de proximidad social), 212 shorts deportivo (para personal operativo de reacción y de proximidad social), 353 gorra tipo beisbolera (para el personal operativo de proximidad social), 141 fornituras, 141 impermeables tipo capa color azul marino, 141 linternas de uso rudo y 71 cinturones de vestir color negro (para el personal operativo de proximidad social), con las especificaciones que se detallan en la factura que fueron utilizados para la dotación de uniformes de los elementos de la	**205,726.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Dirección de Seguridad Pública, correspondiente al año 2020, se detectó que no anexaron en Cuenta Pública relación firmada del personal beneficiado, por lo que no hay evidencia documental de la entrega de los bienes señalados anteriormente a los beneficiarios.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
6	**3-JPA-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, mediante orden de pago No. 2053 de fecha 8 de mayo de 2020 por un importe de $78,596.09, por concepto de la compra de bomba sumergible, la cual fue utilizada en el mejoramiento al sistema de bombeo de agua de la R/A. Reforma 2da. Sección (Santa María), se detectó que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la instalación de dicha bomba y no fue registrada contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Otros			
7	**3-JPA-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno (MICI), aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 11 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo, derivado de las evaluaciones.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**3-JPA-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos de 2020, del Municipio de Jalpa de Méndez Tabasco, publicado el día 28 de diciembre de 2019, en el Periódico Oficial, Suplemento BB, Edición No. 8067, Acuerdo No. 2629, se detectó que en dicha publicación no incluyeron el Tabulador de Sueldos correspondiente al Ejercicio 2020 y el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Totales de los servidores públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco, publicado el 15 de enero de 2020, en el Periódico Oficial, Suplemento B, Edición 8072, en el Punto Único, párrafo tercero menciona enero de 2019, debiendo ser de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
9	**3-JPA-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 34 C.** Derivado de la revisión al Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Totales de los servidores públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco publicado en el Periódico Oficial con fecha 15 de enero de 2020, se detectaron dos categorías no contenidas en dicho Tabulador por un importe de $20,449.68, de los Servidores Públicos siguientes: C. Hernández Sánchez Ángel Jesús y C. Almeida López José Manuel, con la categoría de Obrero General, en los meses de abril y mayo, por importes de $2,400.00 y $7,824.84, cada uno respectivamente.	**20,449.68.**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**3-JPA-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 35 C.** Derivado del análisis efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal digitalizada, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 3 de noviembre de 2020 y a los recibos de nóminas, el servidor público con plaza de base, de nombre Castillo De La Cruz José Adrián con categoría Auxiliar Universal de Oficina, adscrito a la Dirección de Atención Ciudadana, se excedió en las percepciones mensuales de acuerdo al Tabulador de Sueldos, en el mes de febrero de 2020, por un importe de $2,617.61	**2,617.61.**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
11	**3-JPA-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 36 NC.** Derivado del análisis efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal digitalizada, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 3 de noviembre de 2020, se detectó que a la servidora pública con plaza de base de nombre C. Martha María Vargas Marín con puesto de Coordinador, adscrito a la Presidencia, fueron emitidos sus cheques por concepto de pago de sueldos y salarios de los meses de enero a junio de 2020, los cuales no fueron cobrados por dicha persona y se reintegraron con un desfase que va desde los 9 hasta 147 días naturales.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
12	**3-JPA-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 41 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	**53,224.34**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas público, 26103 combustible, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres, y fluviales destinados a servicios administrativos y 26105 combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, mediante órdenes de pago Nos. 337 de fecha 12 de febrero, 811, 825, 826 del 29 de febrero, 1484, del 30 de marzo, 1713, 2387, 2394, del 30 de abril, 2716, del 29 de mayo, 3181 y 3182, 20 de julio, todas de 2020, se identificó suministro de combustible por importe de $53,224.34 a unidades que según las bitácoras de entradas y salidas del taller mecánico validadas por el Director de Administración y el Encargado del Taller Mecánico, se encontraban en mantenimiento		
13	**3-JPA-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 42 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 y a la Operación de programas públicos, mediante órdenes de pago Nos. 16 de fecha 17 de enero, 151, 152, del 30 de enero, 288 del 7 de febrero, 337 del 12 de marzo, 1493 del 31 de marzo, 2049 del 30 de abril, 2387 del 8 de mayo, 2431 del 29 de mayo y 3182 del 20 de julio, todas del 2020, mediante bitácoras de suministro de combustible y Acta Circunstanciada de Verificación Física al Taller Mecánico de fecha 13 de noviembre de 2020, se identificó suministro de combustible por importe de $64,956.96; a unidades motrices que en inspección física se detectaron en malas condiciones y sin funcionar.	**64,956.96**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**3-JPA-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 43 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 combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos, 26103 combustible, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres, y fluviales destinados a servicios administrativos y 26105 combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, mediante órdenes de pago Nos. 15, 143, de fechas 17 de enero, 154, 155, 156 de fecha 30 de enero, 292 de fecha 7 de febrero, 2387 de fecha 30 de abril, 2431 y 2437, de fecha 29 de mayo, todas del 2020, mediante bitácoras de suministro de combustible, se determinó duplicidad de pagos y suministro de combustible improcedente por importe de $7,151.98.	**7,151.98**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
15	**3-JPA-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 48 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos, mediante orden de pago No. 1708, de fecha 13 de abril de 2020, por un importe de $82,089.60, por concepto de reparación mayor de motor a la camioneta redila F-350 marca Ford, modelo 2011 con número de inventario JM-2011-09-07-5411-05-002 placas VM-95355, se realizó la verificación física al Parque Vehicular en el Taller Mecánico, encontrándose dicho vehículo sin funcionar y sin evidencia de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fecha de entrada al mismo, según consta en acta circunstanciada de fecha 13 de noviembre de 2020, así mismo, según bitácoras de consumo de combustible de los meses mayo y junio de 2020, no se le suministro a dicho vehículo, por lo que no se tiene la certeza, que tiempo estuvo en funcionamiento.		
16	**3-JPA-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 56 NC.** Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera en específico a la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico a la subcuenta 11230-1661-3-00009-02020-01271, denominada Manuel Hernández López, según anexos del catálogo, movimientos auxiliares y pólizas de diario y egresos al 30 de junio de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
17	**3-JPA-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPP-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
18	**3-JPA-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPP-001), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
19	**3-JPA-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
20	**3-JPA-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-015, OP33-008, OP33-03, OP33-031 y OP33-001), de 5 (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (OP33-008) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 5 (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
21	**3-JPA-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPH-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
22	**3-JPA-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 23 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OPH-003 y OPH-001), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE)			
23	**3-JPA-20-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 30 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP48-002 y OP048-001), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
24	**3-JPA-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 22 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 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, mediante la orden de pago No. 4411 de fecha 28 de septiembre de 2020 por un importe de $91,865.04, por concepto de pago por la compra de transformadores para equipamiento a la red de energía eléctrica en el Barrio La Candelaria de esa Ciudad; se	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	detectó que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la instalación de 3 transformadores manufacturados de diferentes capacidades y no fueron registradas contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.		
25	**3-JPA-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 23 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 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, se determinó un importe total de $415,879.17, en virtud que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la utilización de los materiales y no fueron registradas contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Ley de Disciplina Financiera			
26	**3-JPA-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 54 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 los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**3-JPA-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 55 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 y los resultados para las finanzas públicas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
28	**3-JPA-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 57 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros y Presupuestales, se determinó que la entidad fiscalizada no generó un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible, con base al momento contable devengado, de sus ingresos de libre disposición por $268,684,624.95, menos sus gastos no etiquetados por $291,780,035.83, sin incluir amortización de la deuda, más sus remanentes de ingresos de libre disposición aplicados en el ejercicio fiscal por $2,142,986.60.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
29	**3-JPA-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 60 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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)			
30	**3-JPA-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita física se constató que de 7 obras (OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-053 y OP33-135), 7 obras (OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-053 y OP33-135) presentan irregularidades físicas por un monto de $200,028.14, una obra (OP33-053) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $22,871.65, 2 obras (OP33-040 y OP33-059) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $109,269.03 y una obra (OP33-053) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $12,447.55; que juntos suman un monto de $344,616.37.	**75,204.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
31	**3-JPA-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-065, OP33-046, OP33-053 y OP33-135), se constató que 3 expedientes de obra (OP33-040, OP33-046 y OP33-135) no se encuentran debidamente integrados y en 10 expedientes de obra (OP33-052, OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-065, OP33-046, OP33-053 y OP33-135) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido**.**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**3-JPA-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-065 y OP33-046), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
33	**3-JPA-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-040, OP33-057, OP33-065 y OP33-046), de uno (OP33-052) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP33-040 y OP33-057) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 (OP33-065) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OP33-052, OP33-065 y OP33-046) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP33-046) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
34	**3-JPA-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 13 C.** En visita física se constató que de 2 obras (OP33-067 y OP33-072), una obra (OP33-067) presentan irregularidades físicas por un monto de $8,804.73, 2 obras (OP33-067 y	**993,311.18**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	OP33-072) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $244,582.89 y 2 obras (OP33-067 y OP33-072) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $1,975,333.59; que juntos suman un monto de $2,228,721.21.		
35	**3-JPA-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (OP33-067 y OP33-072), se constató que no se encuentran debidamente integrados y en un expediente de obra (OP33-072) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
36	**3-JPA-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP33-067), 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**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
	MONTO TOTAL	**3,498,103.50**	

ANEXO 2

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**3-JPA-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, mediante orden de pago 4116 de fecha 9 de julio de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $55,412.00 a unidades que según las bitácoras de entradas y salidas del taller mecánico validadas por la Directora de Administración y el encargado del taller mecánico, se encontraban en mantenimiento	**55,412.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/01/2021***
2	**3-JPA-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, 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 y a la Operación de Programas Públicos, mediante órdenes de pago números 2037, 2516 y 2834, de fechas 17 de abril, 8 y 23 de mayo de 2019, se observó suministro de	**13,964.40**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/02/2021***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	combustible por importe de $13,964.40; en los periodos del 27 al 31 de marzo, 1 al 11 de abril y del 4 al 6 de mayo de 2019 , a la camioneta pickup, número de inventario JM-2011-12-13-5411-17-010, placas número VM95329, marca Chevrolet, modelo 2003, con número de serie 1GCEC14X43Z167410, color blanco, asignada a la Dirección de Tránsito Municipal, en virtud que estuvo en mantenimiento en los períodos del 27 de marzo al 11 de abril y del 4 al 6 de mayo del 2019, según la bitácora de entradas y salidas del taller mecánico, validado por la Directora de Administración y el encargado del Taller Mecánico.		
3	**3-JPA-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 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 período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto “P0002 Gasto de operación de programación” mediante órdenes de pago números 400, 943, 1751, 2402 y 3198, de fecha 1 de febrero, 1 de marzo, 2 de abril, 2 de mayo y 3 de junio, todas del 2019 por el importe $34,800.00; cada una, ascendiendo a un total de $174,000.00; del prestador de servicios José Luis López Aguilar, por concepto de asesoría en materia presupuestal, contable y administrativa, correspondiente a los meses de enero a junio del 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios, debido a que estas actividades son competencia de la Dirección de Programación, consistente en llevar los sistemas de control presupuestal y seguimiento del ejercicio del gasto público municipal, además, el Ayuntamiento paga al	**174,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/03/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, en el informe presentado por dicho prestador de servicios, menciona la realización de las siguientes actividades: revisión y análisis del presupuesto general de egresos 2019, revisión y análisis de los saldos presupuestales por origen de recursos, adecuaciones y modificaciones presupuestales realizadas, revisión y análisis al gasto de acuerdo a sus momentos contables comprometido, devengado, ejercido y pagado, actividades que no tienen características especiales que requieran de la intervención de agentes externos en la elaboración o seguimiento del presupuesto, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
4	**3-JPA-19-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 9 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 período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "M0002 Gastos de operación de la Secretaría del H. Ayuntamiento", mediante órdenes de pago 2029, 2030, 2031,2821 y 3500 de fechas 16 de abril, 23 de mayo, 13 de junio todas del 2019, por el importe $16,695.00; cada una, ascendiendo a un total de $83,475.00; del prestador de servicios María del Rosario Méndez de la Cruz, por concepto de consultoría y asesoría en materia	**83,475.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/04/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	administrativa, correspondientes a los meses de enero a mayo de 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios debido a que las actividades que realizó tales como revisión de inventario y estado de los bienes muebles, asesoría en Actas de sesión de cabildo, asesoría, revisión y seguimiento de elección de delegados y subdelegados, planteamientos de estrategias para formular, contestar demandas, defensa legal en materia de seguros y fianzas, según el reporte de actividades presentado en cada mes, actividades que son competencia de las Direcciones de Administración, de Finanzas, de Asuntos Jurídicos y la Secretaría del Ayuntamiento, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
5	**3-JPA-19-AS1-FI01-0007** **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 período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0001 Gasto de operación de la Dirección de Finanzas" mediante órdenes de pago números 592, 1033, 1971, 2678 y 3358 de fechas 13 de febrero, 11 de marzo, 11 de abril, 16 de mayo y 7 de junio, todas del 2019 por el importe $50,000.00; cada una, ascendiendo a un total de $250,000.00; del prestador de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental a la Dirección de Finanzas, correspondiente a los meses de enero a mayo del 2019, se observó pago innecesario, debido a que estas actividades	**250,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/05/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	son competencia de la Dirección de Finanzas, consistentes en organizar y llevar la contabilidad de la hacienda municipal, misma que se genera a través del sistema contable que el Ayuntamiento paga al proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; por la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
Otros			
6	**3-JPA-19-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Jalpa de Méndez y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando 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	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
7	**3-JPA-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las Plantillas de Personal digitalizadas, correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 1 de octubre de 2019, se observó que servidores públicos excedieron sus percepciones mensuales ordinarias netas pagadas por	**1,271,155.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/06/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de 1,271,155.00; con relación a monto máximo del Total Percepción Ordinaria del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de enero de 2019		
8	**3-JPA-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 26 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 12201 Sueldos base al personal eventual, se observó que el pago de sueldo al personal eventual no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
9	**3-JPA-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 30 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, 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 y a la Operación de programas públicos, de órdenes de pago 628, 629, 1000,1011,1604,1608, 2036, 2039, 2514, 2517, 2758, 2759, 2839, 3518, 3524, 3525, 3692, 3702, 3707, 4109 y 4112 de fechas 15 de febrero, 8 y 29 de marzo,17 de abril, 8,	**762,458.81**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/07/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	20 y 23 de mayo, 13 y 21 de junio y 9 de julio, mediante bitácoras de suministro de combustible y Acta Circunstanciada de Verificación Física al Taller Mecánico de fecha 5 de noviembre de 2019, se observó suministro de combustible		
10	**3-JPA-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 37 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 2600.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se observó que las bitácoras de combustible por el período de enero a junio de 2019, carecen del nombre y firma del conductor a quien se le asignó el vehículo, lectura del kilometraje recorrido, estatus en el que se encuentra el tanque de gasolina antes y después del suministro del combustible, actividades específicas que realizan las móviles en sus recorridos	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
11	**3-JPA-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 38 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la Partida Presupuestal 29601.-Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, se observó que el documento llamado Control Interno emitido por el taller mecánico, donde describen las reparaciones de las unidades, carece del nombre y firma del personal quien realiza la reparación, diagnóstico efectuado, fecha de entrada y salida de la unidad, estatus en el que se encuentra el tanque de gasolina, mantenimiento o reparación realizada.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**3-JPA-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 39 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la Partidas Presupuestales 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos, 26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, por el importe de $5,372,996.51; comparado con el reporte del suministro de combustible emitido por el proveedor Consorcio Lemon SA de CV, requerido mediante Solicitud de Información Complementaria SFM2/JPA/008/2019 de fecha 8 de noviembre de 2019, contestada mediante oficio DAF/599/2019 de fecha 11 de noviembre de 2019, refleja el importe de $6,671,783.71; resultando una diferencia de $1,298,787.20.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
13	**3-JPA-19-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 44 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	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	objetivos, atributos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así mismo, no se encuentran publicados en el portal de transparencia del municipio la información relativa a los Programas con recursos federales por Orden de Gobierno, Relación de las cuentas bancarias productivas específicas, Información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales, a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
14	**3-JPA-19-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 52 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, 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 y la operación de programas públicos, mediante órdenes de pago números 3518, 3692 de 13 y 21 de junio de 2019, se observó que el suministro de combustible es improcedente en virtud que no se tuvo evidencia documental de que la unidad Silverados 1500, con número de placas 2483, marca Chevrolet, modelo 2016, color azul, sea propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez, toda vez que no se encontró en la relación del parque vehicular recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 1 de octubre de 2019, Aunado a lo anterior no se encontró evidencia del registro en las cuentas contables de Bienes en Comodato.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-JPA-19-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 54 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26105 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Maquinaria y Equipo de Producción y Servicios Administrativos, mediante orden de pago 3705 de fecha 21 de junio de 2019, se observó suministro de combustible por el importe de $4,828.11	**4,828.11**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/08/2021.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
16	**3-JPA-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K0108, K0104 y K0105), se constató que 2 expedientes de obra (K0108 y K0105) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0104) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
17	**3-JPA-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C**	**4,307.85**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/09/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros a las Partidas Presupuestales 26102 y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos y Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, respectivamente, mediante órdenes de pagos 4614, 5479, 6794 y 7077, de fechas 31 de julio, 10 de septiembre, 22 y 29 de noviembre de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $ 4,307.85.		
Participaciones a Municipios			
18	**3-JPA-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 6 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 período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0002 Gasto de operación de programación" mediante órdenes de pago números 4082 y 4756, de fechas 4 de julio y 1 de agosto de 2019 por el importe de $34,800.00 cada una; ascendiendo a un total de $69,600.00; del prestador de servicios José Luis López Aguilar, por concepto de asesoría en materia presupuestal, contable y administrativa, correspondiente a los meses de junio y julio de 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios, debido a	**69,600.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/10/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que estas actividades realizadas son competencia de la Dirección de Programación, consistente en llevar los sistemas de control presupuestal y seguimiento del ejercicio del gasto público municipal, además, el Ayuntamiento paga al proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, en el informe presentado por dicho prestador de servicios, menciona la realización de las siguientes actividades: revisión y análisis del presupuesto modificado de junio y julio 2019, revisión y análisis de los saldos presupuestales por origen de recursos, adecuaciones y modificaciones presupuestales realizadas, revisión y análisis al gasto de acuerdo a sus momentos contables comprometido, devengado, ejercido y pagado, cierre mensual, actividades que no tienen características especiales que requieran de la intervención de agentes externos en la elaboración o seguimiento del presupuesto, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
19	**3-JPA-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 7 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 período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto “P0001 Gasto de operación de la Dirección de Finanzas” mediante orden de pago número 4318 de	**50,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/11/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fecha 16 de julio de 2019, por el importe de $50,000.00; del prestador de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental a la Dirección de Finanzas, correspondiente al mes de junio del 2019, se observó pago innecesario, debido a que las actividades realizadas tales como análisis, revisión e integración financiera de la cuenta pública mensual, así como de las notas a los estados financieros, elaboración de la Ley de Ingresos, tramite para la publicación de los estados financieros, actividades que son competencia de la Dirección de Finanzas, mismas que se genera a través del sistema contable E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
Otros			
20	**3-JPA-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 21 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, se observó el importe de $2,788,406.17; por concepto de pago Complemento de Aguinaldo a los servidores públicos de nómina confianza y Seguridad Pública, se observó que este concepto de percepción no se encuentra establecido en normativa aplicable al Ayuntamiento, toda vez que no fue aprobado mediante Sesión de Cabildo, por lo que el pago por este concepto es improcedente.	**2,788,406.17**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/12/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**3-JPA-19-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las Plantillas de Personal digitalizadas, con 1216 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020, se observó que 127 servidores públicos excedieron sus percepciones mensuales ordinarias netas pagadas por importe de $736,582.22; con relación a monto máximo del Total Percepción Ordinaria del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019	**736,582.22**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/13/2021.***
22	**3-JPA-19-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 23 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, se observó el importe de $5,443,292.56; por concepto de Aguinaldo a los servidores públicos de nómina, este concepto de percepción excede el cálculo de las percepciones establecidas en ley, derivado a que se pagaron los conceptos de riesgo de trabajo, quinquenio y riesgo Policial que no juegan para el cálculo de aguinaldo, así como el pago de 10 días de más, con relación a lo que le correspondía de acuerdo a los días laborados.	**NC**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/14/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**3-JPA-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la Plantilla de Personal digitalizada, correspondiente al mes de diciembre de 2019, recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020; se observó que el número de plazas registradas en la plantilla de personal rebasa el número de plazas autorizadas y publicadas dentro del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco*.
24	**3-JPA-19-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las Plantillas de Personal digitalizadas, con 1216 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020, se observó que se realizó pago a categorías que no están publicadas dentro del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019, por el importe de $227,867.94	**227,867.94**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/15/2021.***
25	**3-JPA-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 26 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específico a la Partida Presupuestal 12201 Sueldos base al personal eventual, se observó que el pago de sueldo al personal eventual no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).		
26	**3-JPA-19-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 30 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros a las Partidas Presupuestales 26102, 26103 y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos; Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinado a servicios administrativos; Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, respectivamente, mediante órdenes de pagos 4109, 4112, , 4621, 4947, 4956, 5075, 5173, 5177, 5650, 6252, 6277, 7252, 7299 y 7504 de fechas 9 de julio, 14, 26 y 28 de agosto, 24 de septiembre, 21 y 24 de octubre, 6, 13 y 30 de diciembre, todas de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $321,345.06; a 15 unidades motrices, que mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física al Taller Mecánico de fecha 05 de noviembre de 2019, se encontraron en malas condiciones y sin funcionamiento	**6,624.35**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/16/2021.***

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
27	**3-JPA-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0116), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
28	**3-JPA-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0117 y K0116), 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
29	**3-JPA-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0117 y K0116), de uno (K0117) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0117) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K0117 y K0116) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0117 y K0116) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, 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 Estatal (FISE)			
30	**3-JPA-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K0124), 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: Consultores, asesores, servicios y laboratorios por un monto de $5,800.00.	**5,800.00.**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/17/2021.***
31	**3-JPA-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0124 y K0120), se constató que 2 expedientes de obra (K0124 y K0120) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0120) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
32	**3-JPA-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0118, K0135), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
33	**3-JPA-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0125, K0118, K0135 y K0120), 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-JPA-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0125, K0118, K0135 y K0120), de uno (K0135) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0125) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (K0125, K0118, K0135 y K0120) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0118 y K0120) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
35	**3-JPA-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0202 y K0283), se constató que 2 expedientes de obra (K0202 y K0283) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0283) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**3-JPA-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0283 y K0197), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
37	**3-JPA-19-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (K0202), 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
38	**3-JPA-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K0202, K0155, K0197, K0269 y K0139), de uno (K0155) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0139) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (K0202 y K0139) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 (K0202, K0155, K0197 y K0269) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
39	**3-JPA-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0201), 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
Participaciones a Municipios			
40	**3-JPA-19-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 44 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0192), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y su estimación finiquito fue pagada en un pl azo 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
41	**3-JPA-19-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 51 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0146), 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/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
42	**3-JPA-19-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 52 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0146 y K0244), de uno (K0146) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0146) se constató que sus	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 2

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

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 uno (K0146) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (K0146) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0146 y K0244) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		
	MONTO TOTAL	**6,504,481.85**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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-JPA-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** De la revisión y análisis a la cuenta contable 41690 Aprovechamientos específicamente a la subcuenta 41690-1110-6-20100-572 Aprovechamientos de Capital-Venta de bienes muebles no aptos para su función (bienes ya no utilizables) chatarra y a la documentación comprobatoria y justificativa, registrado contablemente en la póliza de ingreso No. 44 de fecha 12 de marzo de 2018.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
2	**3-JPA-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 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 período enero a junio de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria (del Proyecto F0014 denominado Apoyo con material de construcción para el mejoramiento de espacios familiares) mediante orden de pago No. 259 de fecha 31 de enero de 2018, por importe de $1,198,795.27, del proveedor César Antonio Prados Caraveo, se observó que dicho proyecto, carece de Reglas de Operación en	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	las cuales identifiquen con precisión a la población objetivo, así como también, los montos máximos por beneficiarios, procurando que el mecanismo de distribución, operación y administración otorgue acceso equitativo a todos los grupos sociales y géneros, las cuales deberán de sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.		
Participaciones Federales			
3	**3-JPA-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observó que el recibo de pago realizado a la C. Yadi Noemi May Figueroa por un monto de $10,000.00, correspondiente a la segunda quincena de abril de 2018, asignada a la Secretaría del H. Ayuntamiento, no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI), no identifica la categoría, este último dato es necesario para ubicar en el Tabulador de Sueldos si se contiene la categoría que se paga, en razón de lo anterior, se determina como categoría no contenida en el Tabulador de Sueldo del H. Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, publicado en el periódico oficial del Estado de Tabasco No. 7859 H de fecha 30 de diciembre de 2017.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
4	**3-JPA-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, con 1251, 1173, 1173, 1169, 1213 y 1153 Servidores Públicos, correspondientes a los meses de	**42,697.95**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020***

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	enero a junio de 2018; se observó que 5 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su Superior Jerárquico por un importe de $78,509.48, tomando como base la Estructura Orgánica Municipal y Tabulador de Sueldos 2018 para el Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco.		En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.
5	**3-JPA-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 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 período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida 31101 Energía eléctrica, se observó que no se realizó el registro contable del pasivo correspondiente al Convenio No. SZSC-CSI-0014/2018 celebrado el 16 de marzo de 2018 denominado “Convenio a celebrar para la regularización de adeudos vencidos de Municipios, que celebran por una parte el H. Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, en lo sucesivo se denominará “EL MUNICIPIO” Tabasco y por la otra parte CFE Suministrador de Servicios Básicos, en lo sucesivo se denominará “EL SUMINISTRADOR”, por un monto de $10,461,484.00 correspondiente al adeudo del ejercicio fiscal 2017; registrando contablemente mediante orden de pago 936 de fecha 28 de marzo de 2018, por importe de $1,000,000.00, a favor de la Comisión Federal de Electricidad por concepto de pago inicial de dicho convenio. No dando cumplimiento a la cláusula Segunda de dicho convenio la cual establece “que se realizará un pago inicial de $1,000,000.00 y el saldo se dividirá en 9 pagos mensuales, que deberá cubrir a partir del mes de abril y concluir en diciembre de 2018, quedando en Pagos parciales mensual de $380,000.00 y 3 pagos parcial mensual de $2,393,828.00,	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que deberán ser pagadas en los últimos días de cada mes de los antes mencionados"; constatándose que únicamente proporcionaron evidencia de haber efectuado el pago del mes de abril, cabe mencionar que dicho convenio no está firmado por ningún directivo de la CFE.		
6	**3-JPA-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 16 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 presupuestal 34701 Fletes y Maniobras, mediante orden de pago no. 1243 de fecha 25 de abril de 2018, por importe de $348,000.00, amparado con el folio fiscal (UUID): 141B1589-42A8-41F6-B891-AAC5DA7DD5C7 por mismo importe y de fecha 24 de abril de mismo año, a nombre del proveedor E.S.G.E.S., S.A. DE C.V.(Consorcio Gasolinero); por concepto de pago del traslado, almacenamiento, suministro y despacho de combustible, se observó que no entregaron documentación justificativa del egreso, solicitados con Oficio no. OSFE/SFEM2/JPA-18/AS1/11 de fecha 13 de noviembre de 2018 del punto no. 4, referente a los convenios y/o lineamientos para la utilización, contrato de prestación de servicios, acta- recepción del combustible, así mismo no se encontró integrado en la cuenta pública evidencia de haberse licitado el servicio prestado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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 de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
7	**3-JPA-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 25 NC** De la revisión y análisis a las retenciones por concepto de Cuotas de Seguridad Social (ISSET) por importe de $17,566.56, efectuadas en los pagos de nómina y los registros contables del mes de febrero de 2018, de la fuente de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FIV-FORTAMUN), se observa que no han sido enteradas a la instancia correspondiente, presentando una antigüedad de saldos de más de 90 días.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Generales			
8	**3-JPA-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 33 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 y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 25 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componentes se tiene lo siguiente.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-JPA-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los Estados Financieros y Presupuestales proporcionados por el municipio, se observó que éstos no se encuentran publicados en su página de internet, así como también, no presentan, ni anexan escrito libre bajo protesta de decir verdad de la justificación para que el Municipio no elabore los siguientes formatos: Indicadores de Resultados; Inventario de los bienes muebles e inmuebles actualizado; Información de montos pagados por ayuda y subsidios; Programas con recursos federales por orden de gobierno; Información de Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales; Ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegro y Evaluación de Recursos Federales, a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así como también; los siguientes formatos: 3 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF, 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF, 6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría), cabe hacer mención, que el formato 6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto), no cumple con la estructura y contenido establecidos en los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**3-JPA-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado del análisis al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización en específico a las cuentas 11220 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, 11340 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y 21910 Ingresos por Clasificar, según anexos del catálogo al 30 de Junio de 2018, se observó que presentan saldos con antigüedad de más de 365 días, correspondiente a ejercicios fiscales anteriores, de los cuales no se han realizado las gestiones para su depuración.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
11	**3-JPA-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 47 NC** De la revisión y análisis efectuados a la relación de laudos con sentencia ejecutoriada y sus importes, proporcionados por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco de fecha 27 de septiembre de 2018, solicitados mediante el anexo del oficio número HCE/OSFE/DFEG/2501/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018 del Apartado Laudos Laborales en el punto número 2 correspondientes al primer semestre de 2018, se constató que dicha relación presenta información e importes diferentes.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**3-JPA-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 48 NC** De la revisión y análisis a la Información Financiera enviada en Cuenta Pública, se observa que el Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estados de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivo Contingentes y las Notas a los Estados Financieros (NEF), no están alineados a la estructura y contenido establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el CONAC, en el caso de las notas solo 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, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad y lograr una adecuada armonización y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto público.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
13	**3-JPA-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 52 NC** En revisión efectuada a la Autoevaluación del primer semestre de 2018, se observaron las siguientes inconsistencias.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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-JPA-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación de la Licitación simplificada menor MJM/DAM/CC/24042018-06, adjudicado al proveedor de servicios C. César Arturo Reyes Isidro, se observó lo siguiente:	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.
15	**3-JPA-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 56 NC** De la revisión a la Plantilla de personal y los nombramientos de personal proporcionados por el Ayuntamiento del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, se observó que se autorizaron 5 plazas de base en el período de marzo a junio de 2018 a los servidores públicos siguientes: CC. Juana María Félix Hernández, Natalia Rodríguez Rodríguez, Hernández Velázquez María Guadalupe, Castellanos Madrigal Juan Miguel y López Sánchez Adelaida, cabe señalar que no se encontró la Solicitud del Sindicato de la Propuesta para ocupar dicha plaza de los 3 últimos servidores públicos, así mismo, los nombramientos de dicho personal no están certificados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**3-JPA-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado del análisis a la Ley de Ingresos del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, para el Ejercicio Fiscal del año 2018, y las cifras recaudadas reportadas en Anexos del catálogo al 30 de junio de 2018, específicamente en las cuentas contables 41120-1110-1-20200-002 y 41120-1110-1-20200-005, referente al impuesto predial por concepto de rezago, se observó que de un estimado a recaudar de $1,580,305.00, en el periodo enero a junio de 2018, ha ingresado la cantidad de $77,384.00, por lo que se aprecia que el esfuerzo recaudatorio en cuanto al rezago es tan solo un 4.89%, del estimado en la ley antes citada, por lo que se recomienda realice los procedimientos legales y acciones a que haya lugar.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
17	**3-JPA-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 6 obras **(K0109, K0110**, K0117, K0126, K0118 y K0122), 6 obras (K0109, K0110, K0117, K0126, K0118 y K0122) que presentan vicios ocultos con un monto de $222,393.43, 4 obras (K0109, K0110, K0117 y K0118) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $62,952.19, una obra (K0122,) que presenta trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $43,786.42 y una obra (K0110) que presenta duplicidad en el pago de conceptos de obra con un monto de $11,837.24; que juntos suman un monto de $340,969.28.	**28,101.39**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**3-JPA-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, seis obras (**K0109**, **K0117**, **K0118**, **K0119**, **K0122 y K0126**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $7,908,469.95.	**7,908,469.95**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.
19	**3-JPA-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K0109, K0110, K0117, K0118, K0119, K0122 y K0126), se constató que 3 (K0109, K0126 y K0118,) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra (K0110, K119, K0117, K0126, K0118 y K0122) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Fortalecimiento Financiero			
20	**3-JPA-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K0107) 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 $3,360.00.	**3,360.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**3-JPA-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
22	**3-JPA-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**3-JPA-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que su estimación se presentó con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
24	**3-JPA-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0133), se constató no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
25	**3-JPA-18-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 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 julio a diciembre de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la partida presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, mediante las órdenes de pago Nos. 3093, 3101 y 3113 de fecha 17 y 11 de septiembre de 2018, respectivamente, por concepto de pago de aguinaldo proporcional de bono de actuación a 60 servidores públicos de confianza correspondiente al año 2018 por importe de $4,870,000.84, se observó que los recibos de pago no cumplen con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.); como se muestra a continuación:	**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”.
26	**3-JPA-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 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 período julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas (del Proyecto P0001 denominado Gasto de operación de la Dirección de Finanzas) mediante órdenes de pago No. 4356, 4357 y 4358, todas de fecha 20 de diciembre de 2018, por importe de $54,716.98, cada una, ascendiendo a un importe total de $164,150.94; del prestador	**164,150.94**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de mismo año, se observó que dichos pagos son innecesarios, ya que una de las responsabilidades de la Dirección de Finanzas, es de organizar y llevar la contabilidad de la hacienda municipal, misma que se genera a través del sistema contable E-GOVERNMENT TOOLS (armonización contable) que se tiene en renta con el proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. DE C.V		
Generales			
27	**3-JPA-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet, se observó que no se encuentran elaborados ni publicados los formatos:	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-010/2021
28	**3-JPA-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria presentada como justificaciones y aclaraciones al resultado No. 16 del primer semestre 2018, referente a que no entregaron documentación justificativa del egreso por concepto de pago del traslado, almacenamiento, suministro y despacho de combustible, a nombre del proveedor	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	E.S.G.E.S., S.A. DE C.V. El ayuntamiento en las documentales de la solventación anexó el oficio No. HAJM/1036/PDCIA/2018 de fecha 28 de agosto de 2018, signado al titular de la Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM), mediante el cual hace entrega a dicha dependencia, la documentación comprobatoria del recurso en producto gasolina magna 300,000 litros y combustible diesel 80,000 litros, que le fue donado al municipio bajo el contrato de donación 019/DG/JODG/0039/2018, así mismo adjuntaron las bitácoras de combustible que en el primer semestre 2018 no se revisaron por no haberse proporcionado a los auditores; de la revisión a las bitácoras se observó la cantidad de $1,555,787.52; por suministro de 90,034 litros de combustible a unidades que no se encuentran en operación como se muestra en la tabla al final de la observación.		2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-008/2021
29	**3-JPA-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 31 C** Derivado del Proceso de Entrega-Recepción, el ex-director de Seguridad Pública Municipal aclara mediante escrito de fecha 26 de octubre de 2018, dirigido al C. Contralor Municipal, donde señala observaciones al inventario de bienes consistente en el siniestro de la camioneta Ford F150, doble cabina de 4 puertas, modelo 2013, color azul, serie 1FTFW1CF1DKF29014, con valor comercial de $618,600.00, número de inventario JM-2013-11-04-5411-17-017, asignada a la Dirección de Seguridad Pública, con número económico 0002, en dicho escrito manifiesta que dio aviso a la Dirección de Administración para que realizara los trámites con la aseguradora AXXA, quien a su vez solicitó a la Dirección de Asuntos Jurídicos se presentara en el domicilio de la empresa de seguros, para la realización de los trámites correspondientes	**618,600.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	al siniestro. Al respecto se observó que no se ha recuperado el monto de la unidad, en virtud que no han realizado las gestiones del cobro de la indemnización del seguro vehicular según póliza número VCI790830000 con vigencia del 01 de abril de 2018 hasta el 01 de abril de 2019, con la aseguradora Axa Seguros, S.A. de C.V.; correspondiente al siniestro VH00800H, por pérdida total.		
30	**3-JPA-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis al Estado de Flujos de Efectivo y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) al 31 de diciembre de 2018, en las cifras reflejadas en los importes en la columna del pagado, se observó diferencias en dichas cifras.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-009/2021
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
FIII Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
31	**3-JPA-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 5 obras (K0179, K0183, K0170, K0152 y K0144), 4 obras (K0179, K0170, K0152 y K0144) que presentan vicios ocultos con un monto de $116,758.23, 3 obras (K0179, K0170 y K0152) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $223,134.57, 2 obras (K0170 y K0152) que	**154,334.62**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $270,099.33, una obra (**K0144**) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $8,480.70 y una obra (**K0183**) que no están en operación con un monto de $3,182,433.60; que juntos suman un monto de $3,800,906.43.		
32	**3-JPA-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 2 obras (K0179 y K0170), 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: fianza de vicios ocultos por un monto de $9,244.12.	**9,244.12**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración
33	**3-JPA-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública (K0179, K0183, K0134, K0170, K0152 y K0144), se constató que 6 expedientes de obra (K0179, K0183, K0134, K0170, K0152 y K0144) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (K0179, K0183, K0170 y K0152) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-JPA-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública (K0134), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
35	**3-JPA-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0183 y K0170), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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-JPA-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0179, K0183, K0134 y K0152), de uno (K0179) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0134) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (K0183, K0134 y K0152) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0183) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
Fortalecimiento Financiero			
37	**3-JPA-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que de 7 obras (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163), 7 obras (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) que presentan vicios ocultos con un monto de $218,648.56, 6 obras (K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $46,805.35, 3 obras (K0157, K0158 y K0163) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $14,240.05 y una obra (K0157) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $3,130.78; que juntos suman un monto de $282,824.74.	**104,267.91**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**3-JPA-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 16 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 1 obra (K0160), 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 $3,152.00.	**3,152.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
39	**3-JPA-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 1 obra (K0157), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $268,065.28.	**268,065.28**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
40	**3-JPA-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163), se constató que 7 expedientes de obra (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0157 y K0160) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**3-JPA-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública (K0195), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
42	**3-JPA-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0157, K0160, K0163), de uno (K0157) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K0163) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno (K0160) se constató que la fianza de vicios ocultos se constituyó antes de la recepción de los trabajos.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programas Regionales			
43	**3-JPA-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 27 C** En visita física se constató que de 2 obras (K0186 y K0185), 2 obras (K0186 y K0185) que presentan vicios ocultos con un monto de $22,100.42, y una obra (K0185) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $2,149.35; que juntos suman un monto de $24,249.77.	**2,149.35**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
44	**3-JPA-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0186 y K0185), se constató que 2 expedientes de obra (K0186 y K0185) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0186) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 3

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
45	**3-JPA-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0186 y K0185), de uno (K0185) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K0186 y K0185) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el ofici número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
	MONTO TOTAL:	**9,306,593.51**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Observación 5** Servidores públicos con categoría de asesor **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
2	**Observación 2** Capítulo 1000 Servicios Personales Nómina **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Numero 4** Laudos **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Observación 6** personal dado de baja no presentaron evidencia documental de sus liquidaciones **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Observación 11** cuestionario de control interno **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
6	**K0104.- Construcción de pavimento, guarniciones, banqueta, drenaje, agua potable, alumbrado público en avenida Guadalupe Victoria.** **1.1, 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 1.10, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8** **Clave:** 3-JPA-17-AS1-AT01-0001 3-JPA-17-AS1-AT01-0002 3-JPA-17-AS1-AT01-0003 3-JPA-17-AS1-AT01-0004 3-JPA-17-AS1-AT01-0005 3-JPA-17-AS1-AT01-0006 3-JPA-17-AS1-AT01-0007 3-JPA-17-AS1-AT01-0008 3-JPA-17-AS1-AT01-0009 3-JPA-17-AS1-AT01-0010 3-JPA-17-AS1-AT01-0011 3-JPA-17-AS1-AT01-0012 3-JPA-17-AS1-AT01-0013	**5,402,424.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
7	**K0107.- Ampliación de la red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión, ubicado en El Púlpito.** **1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13** **Clave:** 3-JPA-17-AS1-AT01-0014 3-JPA-17-AS1-AT01-0015 3-JPA-17-AS1-AT01-0016 3-JPA-17-AS1-AT01-0017 3-JPA-17-AS1-AT01-0018 3-JPA-17-AS1-AT01-0019 3-JPA-17-AS1-AT01-0020 3-JPA-17-AS1-AT01-0021 3-JPA-17-AS1-AT01-0022 3-JPA-17-AS1-AT01-0023 3-JPA-17-AS1-AT01-0024 3-JPA-17-AS1-AT01-0025 3-JPA-17-AS1-AT01-0026 3-JPA-17-AS1-AT01-0027	**50,112.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
8	**3-JPA-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 8. C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017 y en seguimiento a lo observado en el primer semestre respecto a la categoría de asesor, se confirmó que 6 servidores públicos con dicha categoría e importe pagado de $1,861,948.84 según plantilla de personal proporcionado mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018 y Organigrama, personal con categoría de asesor que no justifican las actividades.	**640,648.41**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/031/2020.*** En investigación e integración.
9	**3-JPA-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 30 NC.** Del análisis comparativo y revisión efectuada a la plantilla de personal mensual digitalizada, proporcionada mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018 y lo reflejado en los reportes presupuestales (Por capítulo y Partida) en el Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al segundo semestre de 2017, se detectaron diferencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
10	**3-JPA-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 31. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000.- Servicios Personales, se detectó que en la partida 1321.-Aguinaldo, no efectuaron la Retención de Impuesto Sobre la Renta (ISR), en relación al pago efectuado por concepto de aguinaldo 2017.	**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 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
11	**3-JPA-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 33. NC.** En revisión y análisis efectuado al informe de Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectaron diversas inconsistencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
12	**3-JPA-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 34. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente al mes de diciembre de 2017, se observaron diversas inconsistencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
13	**3-JPA-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 40. NC**. Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal digitalizada, proporcionada mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018, donde se refleja en el total 1197, 1192, 1205, 1168, 1164 y 1203 servidores públicos correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017, respectivamente, se observó que los montos totales por servidor público reportados, en la plantilla de personal en algunos casos, no coinciden con las de los CFDI de nómina.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
14	**3-JPA-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No 2. C.** En visita física se constató que 2 obras (K0169 y K0131), presentan irregularidades físicas.	**2,615,490.49**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/609/2020.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.
15	**3-JPA-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K0129) 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 $13,711.20.	**13,711.20**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/610/2020.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
16	**3-JPA-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que 2 (K0132 y K0129) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0132, K0131) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
17	**3-JPA-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que 4 se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
18	**3-JPA-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se observó lo siguiente, de 1 (K0132) se constató que	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
	se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (K0169, K0131 y K0129) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales.		Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
19	**3-JPA-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC.** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
20	**3-JPA-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 12. C.** En visita física se constató que 2 obras (K0164, K0174), presentan irregularidades físicas.	**243,004.39**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/611/2020.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.
21	**3-JPA-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 14. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164, K0174 y K0173), se constató que no se encuentra debidamente integrados.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
			Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019*.*EN TRÁMITE.***
22	**3-JPA-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164, K0174 y K0173), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019*.*EN TRÁMITE.***
23	**3-JPA-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 18. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164 y K0173); para 2 (K0164 y K0173) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019*.*EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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-JPA-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 20. NC.** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K0164 y K0174), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
25	**3-JPA-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 22. C.** En visita física se constató que 4 obras (K0155, K0181, K0185 y K0171), presentan irregularidades físicas.	**924,679.83**	Con fecha 25 de noviembre de 2019, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/049/2019.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción.
26	**3-JPA-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K0171 y K0144) no cumplieron con la comprobación del gasto.	**27,938.96**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/612/2020.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
27	**3-JPA-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25. NC.** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0151, K0185, K0144 y K0171), se constató no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
28	**3-JPA-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 28. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0151, K0144 y K0171), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
29	**3-JPA-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 30. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0185, K0144 y K0171), se constató que de 2 (K0181 y K0171) se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (K0181, K0185 y K0144) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
30	**3-JPA-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 31. NC.** Como resultado de la inspección física a 7 Obras Públicas (K0155, K0146, K0181, K0151, K0185, K0144 y K0171) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
31	**3-JPA-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 34. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0108), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $496,212.23.	**496,212.23**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/613/2020.***
32	**3-JPA-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 37. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K0108), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
33	**3-JPA-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 38. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública, (K0108) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
34	**3-JPA-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 39. NC.** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K0108), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
35	**3-JPA-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 41. C.** En visita física se constató que una obra (K0119), presentan desfase en su terminación con un monto de $27,729.52.	**27,729.52**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/614/2020.***
36	**3-JPA-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 43. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K0125 y K0168) no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado.	**50,005.80**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/615/2020.***
37	**3-JPA-17-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 44. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0119, K0125 y K0168), se constató que 2 (K0119, K0125 y K0168) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
38	**3-JPA-17-AS2-AT01-0025** **RESULTADO No. 46. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0119, K0125 y K0168), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***
39	**3-JPA-17-AS2-AT01-0026** **RESULTADO No. 48. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K0125 y K0168), de uno (K0125) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
40	**3-JPA-17-AS2-AT01-0027** **RESULTADO No. 49. NC.** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (K0119, K0125 y K0168), se constató que de una obra (K0119), el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
	MONTO TOTAL:	**10,491,957.49**	

ANEXO 5

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 1.-**	**280,326.73**	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/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentras en audiencias de Ley.
2	**Generales** **Punto 2**	**118,650.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/179/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 29 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Punto 1**	**280,326.73**	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/FS/DSAJ/PFRR/045/2021-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 26 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentras en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
TERCER TRIMESTRE			
4	**Punto 1**	**381,874.30**	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/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentras en audiencias de Ley.
5	**Generales** **Punto 2**	**25,615.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/186/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Punto 1**	**143,337.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Proyecto K0120**	**504,764.00**	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/251/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
8	**Proyecto K0127**	**295,153.07**	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/252/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
9	**Proyecto K0128**	**299,705.52**	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/273/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
10	**Proyecto K0129**	**458,718.68**	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/275/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ de la observación 2.15** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
11	**Proyecto K0126**	**54,824.39**	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/272/2020-JALPA DE MÉNDEZ.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
12	**Proyecto K0121**	**48,783.58**	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/PFRR/271/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 8 de septiembre de 2020 **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
13	**Proyecto K0131**	**41,867.61**	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/267/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020 **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
14	**Proyecto K0130**	**130,528.69**	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/265/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
15	**Proyecto K0123**	**26,463.95**	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/260/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
16	**Proyecto K0124**	**10,764.95**	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/261/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
17	**Proyecto K0125**	**5,177.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/259/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
18	**Proyecto K0138**	**814,415.87**	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/264/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
19	**Proyecto K0114**	**804,822.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
20	**Proyecto K0150**	**43,265.07**	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/269/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
21	**Proyecto K0111**	**483,401.51**	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/274/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status**: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/143/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Proyecto K0112**	**134,312.15**	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/250/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
	MONTO TOTAL:	**5,387,099.81**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.			
a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 2.-**	**69,947.02**	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/152/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Observación 2.-**	**5,650.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/172/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Observación 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La Contraloria Municipal informa Resolución del Procedimiento Administrativo radicado con número de expediente **C. M. P.A. 008/2016** de fecha 23 de mayo del 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
4	**Convenio Subsemun** **Observación 5.-.**	**62,604.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/021/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
5	**Punto 3.-**	**518,242.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/054/2020-JALPA DE MÉNDEZ**
6	**Convenios** **Punto 6.-**	**33,644.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/183/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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			
7	**Participaciones Federales** **Observación 2.-**	**1,120,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/186/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
8	**Generales.** **Observación 6.-**	**4,986,946.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/187/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
9	**Observación 8.-**	**167,216.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/254/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA**			
A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto K0130.-**	**11,384.59**	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/302/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra el procedimiento en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
11	**Proyecto K0101.-**	**24,058.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/270/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 8 de septiembre de 2020. **Status:** Se encuentra el procedimiento en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Proyecto K0191.-**	**200,256.21**	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/314/2017 a los presuntos responsables.** **Status:** Se encuentra el procedimiento en audiencias de Ley.
13	**Proyecto K0160.-**	**251,145.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/256/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** Se encuentra el procedimiento en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
14	**Proyecto K0185.-**	**2,991,960.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/188/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
15	**Proyecto K0135.-**	**520,874.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/292/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
16	**Proyecto K0162.-**	**2,451,485.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/190/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020 por 1,926,965.05 **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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 No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/188/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Proyecto K0132.-**	**49,300.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/189/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
18	**Proyecto K0110.-**	**542,307.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/293/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
19	**Proyecto K0204.-**	**1,370,274.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/294/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
CUENTA ANUAL			
20	**Proyecto K0232.-**	**76,123.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/364/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**15,453,422.87**	

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 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:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**K0102.-**	**19,034.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/020/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**K0101.-**	**32,809.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/044/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
3	**K0103.-**	**1,265,351.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
			Status: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
4	**K0141.-**	**260,630.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
5	**K0142.-**	**35,942.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**K0128.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**K0143.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**K0153.-**	**149,101.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
9	**K0104.-**	**176,792.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
10	**K0132.-**	**760,357.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/007/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en valoración de Pruebas
11	**K0138**	**760,357.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/116/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
12	**K0127.-**	**27,885.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/70/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
13	**K0135.-**	**14,108.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2019-JALPA DE MÉNDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
14	**K0122.-**	**15,543.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2019-JALPA DE MÉNDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**3,517,914.36**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales.** **Punto No. 1.-**	**354,865.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/305/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales.** **Punto No. 1.-**	**87,318.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/019/2018** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
3	**Punto No. 2.-**	**15,791.08**	
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales.** **Punto No. 1.-**	**269,356.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/47/2018 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Ramo general 33 Fondo III.** **Punto No. 3.-**	**79,967.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/47/2018 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
6	**Rubros específicos.** **Punto No. 4.-**	**5,650.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/047/2018 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
7	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** Se inició de Procedimiento Administrativo **PAD-JM-TAB-013/2016**. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de enviar Resolución.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
8	**Proyecto K012.-**	**84,665.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/234/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
9	**Proyecto K011.-**	**19,997.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/259/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
10	**Proyecto K002.-**	**11,598.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/259/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto K082.-**	**68,719.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/258/2017** **Status**: Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
12	**Proyecto K051.-**	**7,356.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/258/2017** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**1,005,284.87**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 2**.-	**14,637.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/098/2016-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**PARTICIPACIONES FEDERALES Punto 3**.-		
3	**FONDO IV Punto 4**.-	**12,997.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/108/2016-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Ramo General 33 Fondo IV Punto 1**.-	**82,262.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/037/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
TERCER TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales Punto 2.-**	**82,262.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/037/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
6	**Punto 3.-**		
7	**Punto 4.-**	**6,761.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/061/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Ingresos de Gestión Punto 1.-**	**20,587.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/043/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en análisis de acuerdo de pruebas.
9	**Punto 2.-**		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Punto 4.-**	**255,897.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/005/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra estudio y análisis para emitir resolución.
11	**Punto 5.-**		
12	**Punto 6.-**	**20,587.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/043/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en análisis de acuerdo de pruebas.
13	**Punto 7.-**		
14	**RAMO GENERAL 33 FONDO III Punto 8.-**	**3,326,599.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/063/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**CONVENIO PROSSAPYS Punto 9.-**,		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
TERCER TRIMESTRE			
16	**Proyecto 013.-**	**161,526.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
17	**Proyecto 021**	**1,356,111.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
18	**Proyecto 008**	**161,526.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:			
19	**Proyecto 021**	**1,356,111.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
20	**Proyecto 009.-**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
21	**Proyecto 008.- Construcción del sistema de iluminación de la Unidad Deportiva de la Cabecera Municipal 2da etapa, ubicado en Jalpa de Méndez, ejecutada con modalidad Convenios Federales CONADE 2012.**	**161,526.47**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
MONTO TOTAL:		**7,019,395.92**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES Y PRESUPUESTALES.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 2.-** **Monto pendiente de solventar: $14,089.80**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** HCE***/OSF/DAJ/PRR/014/2016*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de pruebas**.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Generales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/037/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de acuerdo de Pruebas

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Autoevaluación** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento Administrativo a los presuntos responsables.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP084.-** **Monto pendiente de solventar**	**10,474.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/077/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de acuerdo de Pruebas
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:			
5	**Proyecto OP074.-**	**128,304.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/083/2016** **Status:** Pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
6	**Proyecto OP111**	**66,059.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/083/2016** a los presuntos responsables **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**204,839.29**	

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**129,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/050/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Análisis y valoración de Pruebas
2	**Punto No. 2.-**	**227,095.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/050/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Análisis y valoración de Pruebas
3	**Participaciones Federales** **Punto No. 4.-**	**95,013.64**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Con fecha 15 de octubre de 2018 se emitió acuerdo de Admisión de pruebas.
4	**Punto No. 6.-**	**80,483.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/060/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Valoración de Pruebas

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Punto No. 7.-**	**145,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/050/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Análisis y Valoración de Pruebas.
6	**Punto No. 9.-**	**918,674.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/054/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Punto No. 2.-**	**313,950.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1252/2020 de fecha 12 de marzo de 2020 radicado con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/103/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/021/2020.**
8	**Punto No. 5.-**	**54,725.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/106/2014** a los presuntos responsables.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Etapa de Valoración de pruebas y alegatos ofrecidas por los presuntos responsables.
9	**Participaciones Federales** **Punto No. 6.-**	**3,912,481.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1252/2020 de fecha 12 de marzo de 2020 radicado con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/103/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/021/2020.**
10	**Punto No. 7.-**	**60,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/098/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
11	**Punto No. 9.-**	**15,415.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1252/2020 de fecha 12 de marzo de 2020 radicado con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/103/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/021/2020.**

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
12	**Punto No. 12.-**	**83,734.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/097/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas
13	**Punto No. 13.-**	**4,522.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1252/2020 de fecha 12 de marzo de 2020 radicado con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/103/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/021/2020.**
14	**Punto No. 14.-**	**21,755.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/098/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Punto No. 15.-**	**118,283.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/106/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Etapa de Valoración de pruebas y alegatos ofrecidas por los presuntos responsables.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Punto No. 17.-**	**97,175.63**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/106/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Etapa de Valoración de pruebas y alegatos ofrecidas por los presuntos responsables.
17	**Punto No. 19.-**	**183,673.38**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/098/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
18	**Punto No. 22.-**	**1,619,943.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/106/2014** a los presuntos responsables. **Etapa de Valoración** de pruebas y alegatos ofrecidas por los presuntos responsables.
19	**Rubros Específicos** **Punto No. 26.-**	**251,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/110/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Valoración de Pruebas

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA GLOSADA Y FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
20	**Proyecto OP104.-**	**11,409.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/010/2014** a los presuntos responsables. **Status**: El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
21	**Proyecto OP101.-**	**1,150,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2014** a los presuntos responsables de fecha 20 de abril de 2020. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/025/2020.**
22	**Proyecto OP125.- 2).**	**25,640.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 11

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
23	**Proyecto OP002.-**	**61,422.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número 1415/2020 de fecha 23 de marzo de 2020, del expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/031/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/027/2020.**
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
CUARTO TRIMESTRE			
24	**OP193.-**	**3,694.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/191/2014** a los presuntos responsables. **Status**: Pendiente de emitir Resolución.
	MONTO TOTAL:	**9,585,093.76**	

No.- 5802

DECRETO 045

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$297,790,341.89,** de los cuales devengó un importe de **$258,120,418.48,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Jonuta, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Jonuta, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos, u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento T, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los

Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **270,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **T**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 PRIMERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 045

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se

adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Noveno**, este H. 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 Jonuta, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PRIMER SEMESTRE			
Ingresos de Gestión			
1	**2-JON-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado del análisis y revisión a las cifras recaudadas reportadas en la Autoevaluación del Segundo Trimestre 2020, específicamente en el Anexo 1.1.A información relativa al impuesto predial por concepto de rezago	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
2	**2-JON-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida presupuestal 38201 Gastos de Orden Social	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Participaciones a Municipios			
3	**2-JON-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica y el Tabulador de Dietas, Sueldo y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas y Extraordinarias Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta	**360,275.43**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
4	**2-JON-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica; se detectó que cinco servidores públicos adscritos a distintas unidades administrativas del Ayuntamiento, excedieron sus percepciones netas pagadas con relación al Presidente Municipal	**22,765.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-JON-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado de la revisión a una muestra de expedientes de personal de Confianza, se determinó que no se encuentran debidamente integrados conforme a la normatividad aplicable	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
6	**2-JON-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, específicamente la partida presupuestal 44801 Mercancías para su Distribución a la población, del Proyecto GC0039 Asistencia Social y Atención a Grupos Vulnerables	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
7	**2-JON-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, específicamente la partida presupuestal 44801 Mercancías para su Distribución a la Población, del Proyecto GC0039	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
8	**2-JON-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente a la partida presupuestal 33904 Servicios, Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, correspondiente al Proyecto número GC0026	**313,200.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
9	**2-JON-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida presupuestal número 29801 Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
10	**2-JON-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica y el Tabulador de Dietas, Sueldo y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas y Extraordinarias Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento	**165,801.13**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
11	**2-JON-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a las partidas presupuestales números 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales	**148,142.54**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OTROS			
12	**2-JON-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 12 NC** De la revisión y análisis a las ministraciones mensuales de Participaciones Federales, Ramo General 33: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**2-JON-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado de la revisión y análisis, a si se efectuaron los reintegros a la Tesorería de la Federación o Secretaría de Finanzas correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM) y (FORTAMUN) conforme a lo mandatado en el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
14	**2-JON-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 55 de un total de 77 aspectos evaluados	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
15	**2-JON-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 16 NC** De la revisión efectuada, si la Entidad Fiscalizada informó trimestralmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de forma pormenorizada sobre el ejercicio y destino de los recursos; así como, el avance físico de las obras	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
16	**2-JON-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 18 NC** De la revisión efectuada, si se hizo del conocimiento a los habitantes, los montos que reciban las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios de los componentes o proyectos a ejecutar con recursos del Ramo General 33	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-JON-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado de la revisión al portal de transparencia de la entidad fiscalizada, se detectó que no se encuentra publicado la modificación al Programa Operativo Anual (POA) del primer y segundo trimestre 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
18	**2-JON-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 20 NC** De la revisión efectuada de que se hayan publicado los Estados de Situación Financiera y Estado de Actividades de manera semestral, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco, en el portal de transparencia de la entidad fiscalizada. Así como lo que corresponde al segundo trimestre no se encuentran publicados.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
19	**2-JON-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 21 NC** De la revisión efectuada al cumplimiento de la publicación de la Información Financiera y Presupuestal acorde a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente a los Títulos Tercero De la Contabilidad Gubernamental y Quinto De la Transparencia y Difusión de la Información Financiera, se detectó falta de publicación en el portal de transparencia	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
20	**2-JON-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado de la revisión y análisis al Tabulador de Dietas, Sueldo y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas y Extraordinarias Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-JON-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 23 NC** Mediante Solicitud de documentación e información número HCE/OSFE/DFEG/SFEM1/AS1/JON-004/2020 de fecha 17 de noviembre de 2020, se requirió *"…explicación clara y sustentada de cada una de las partidas consideradas como percepciones ordinarias y extraordinarias para el personal de Base, Confianza, Eventual y Seguridad Pública"*	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
22	**2-JON-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 25 NC** En revisión y comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal Electrónica y lo reflejado en la columna de Devengado de acuerdo a los Resúmenes del Gasto Mensual. Se determinaron diferencias en las partidas del Capítulo 1000 Servicios Personales	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
23	**2-JON-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 26 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR	**4,082,767.31**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
24	**2-JON-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 27 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR); se detectó pago por concepto de actualizaciones	**2,397,525.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**2-JON-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 28 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se detectó que no han sido enterados al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET)	**1,365,457.68**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
26	**2-JON-20-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la recepción en este Órgano Técnico de Fiscalización del oficio número SSB/DK.-DK19-08-00105/2020 de fecha 15 de septiembre de 2020, suscrito por el Responsable de la Oficina de Asuntos Jurídicos de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), donde informa al Presidente Municipal el adeudo del Municipio de Jonuta, Tabasco, por concepto de suministro de energía eléctrica	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
27	**2-JON-20-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 30 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jonuta, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
28	**2-JON-20-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la verificación física a las adquisiciones efectuadas de conformidad con el Inventario proporcionado por la Dirección de Administración, respecto al Tractor Agrícola, Marca Massey Ferguson, Modelo MF-2685, con número de inventario JO-2020-06-60-56101-66-01, carece de la Póliza de Seguro correspondiente	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-JON-20-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado de la revisión a los importes contenidos en los Estados Financieros y Presupuestales en la Cuenta Pública al 30 de junio de 2020, se detectó que no se encuentran publicados en medios oficiales	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
30	**2-JON-20-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del requerimiento anexo a la Solicitud de Documentación e Información Preliminar mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/4283/2020 de fecha 12 de Octubre de 2020, para los trabajos de fiscalización al primer semestre del ejercicio fiscal 2020, no proporcionaron lo requerido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
31	**2-JON-20-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 39 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería y Conciliaciones Bancarias, se identificó pagos efectuados, correspondientes a gastos del ejercicio 2019, erogaciones que no debieron realizarse con recurso del ejercicio en revisión	**12,122,796.51**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
32	**2-JON-20-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
33	**2-JON-20-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 42 NC** De la revisión efectuada a la presentación de los Estados Financieros y Presupuestales, enviadas en Cuenta Pública Mensual, mediante los oficios números DF/092/2020, DF/093/2020, DF/100/2020, DF/126/2020, DF/127/2020 y DF/129/2020	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-JON-20-AS1-FI01-0036** **RESULTADO No. 43 NC** De la revisión efectuada de la elaboración y presentación homogénea de la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios al 30 de Junio de 2020, así mismo su publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
35	**2-JON-20-AS1-FI01-0037** **RESULTADO No. 45 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los anexos del catálogo y movimientos auxiliares de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente a las cuentas 11120-5334-1-00002-02019-00047 FONDO III 2019 Y 11120-5335-1-00002-02019-00048 FONDO IV 2019, se detectó que se dispuso de recursos de origen federal	**1,274,971.48**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
36	**2-JON-20-AS1-FI01-0038** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión a la presentación de la información financiera de la Entidad Fiscalizada a que se refiere el Título IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), conforme a las Normas, Estructura, Formatos y Contenido de la información al 30 de Junio de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
37	**2-JON-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (**OP0003**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**164,268.19**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**2-JON-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**OP0006**), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
39	**2-JON-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 20 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OP0005)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**485,249.15**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
40	**2-JON-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0005)**, se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
41	**2-JON-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida presupuestal 44301 Apoyos a Instituciones Educativas, Proyecto GC0030 Apoyos Sociales	**300,000.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
42	**2-JON-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de plantilla de personal electrónica correspondiente al periodo revisado, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información Preliminar	**22,838.69**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
43	**2-JON-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica y el Tabulador de Dietas, Sueldo y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas y Extraordinarias Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento	**26,041.69**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
44	**2-JON-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información Preliminar	**42,658.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
45	**2-JON-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida presupuestal 44801 Mercancías para su Distribución a la población del Proyecto GC0039, Asistencia Social y Atención a Grupos Vulnerables	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
46	**2-JON-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida presupuestal 44802 Ayudas por Desastres Naturales y Otros Siniestros, Proyecto GC0119 Asistencia Social y Atención a Grupos Vulnerables Pandemia COVID-19	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
47	**2-JON-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida presupuestal 33904 Servicios, Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, correspondiente al segundo pago del 50% del Proyecto número GC0026	**139,200.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
48	**2-JON-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partidas presupuestales 36101 Difusión de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales y 35701 Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	**46,400.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
49	**2-JON-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, partida presupuestal número 29801 Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos, Proyecto GC0118	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
50	**2-JON-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 10 C** En seguimiento a lo observado en el Primer Semestre de 2020, con relación a que la Ministración de Recursos correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III) 2020, se depositó en Cuentas Bancarias y se registró contablemente en cuentas del ejercicio 2019	**1,300,000.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
51	**2-JON-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, a la plantilla de personal electrónica por el periodo revisado y el Tabulador de Dietas, Sueldo y Remuneraciones Ordinarias Mensuales Netas y Extraordinarias Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
52	**2-JON-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 12 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a las partidas presupuestales números 26101	**68,947.37**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
53	**2-JON-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 13 C** En seguimiento a lo observado en el Primer Semestre de 2020, con relación a que la Ministración de Recursos correspondiente al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones del Distrito Federal (Fondo IV) 2020, se depositó en Cuentas Bancarias y se registró contablemente en cuentas del ejercicio 2019	**4,691,425.74**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OTROS			
54	**2-JON-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la revisión al portal de transparencia de la entidad fiscalizada, se detectó que no se encuentra publicado la modificación al Programa Operativo Anual (POA) del tercer y cuarto trimestre 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
55	**2-JON-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 17 NC** De la revisión efectuada de que se hayan publicado los Estados de Situación Financiera y Estados de Actividades de manera semestral, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco, en el portal de transparencia de la entidad fiscalizada, se detectó que no se encuentra publicado lo correspondiente al tercer y cuarto trimestre 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
56	**2-JON-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 18 NC** En revisión y comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal Electrónica Acumulada por los meses de julio a diciembre y lo reflejado en la columna de Devengado de acuerdo a los Resúmenes del Gasto Mensual	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
57	**2-JON-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 19 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR); se determinó un importe de $3,665,985.33, que no han sido enterados ante el SAT	**3,665,985.33**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
58	**2-JON-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 20 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se determinó que no han sido enterados al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), *$694,082.61* por concepto de Aportaciones Municipales (26%) y *$461,739.30* por Retenciones de Seguridad Social (16%), totalizando un importe de $1,155,821.91, y que son recursos que no forman parte de los ingresos del municipio	**1,155,821.91**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
59	**2-JON-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los Reportes de Nómina por concepto de pago de Aguinaldo y a una muestra de recibos de pago por dicho concepto, correspondiente a las áreas de Presidencia, Contraloría Municipal, Dirección de Desarrollo y Dirección de Seguridad Pública, de personal de Base, Confianza, Eventual y Seguridad Pública	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
60	**2-JON-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 23 NC** Mediante oficio número SSB/SUR*VHSA*08*JURIDICO/007/2021 de fecha 09 de Junio de 2021, remitido a este Órgano Técnico de Fiscalización y suscrito por el apoderado legal de la Comisión Federal de Electricidad Suministrador de Servicios Básicos, Zona Comercial Villahermosa, donde envió los informes contables respecto a los adeudos Municipales del Estado de Tabasco	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
61	**2-JON-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 24 NC** Mediante Acta Circunstanciada de Verificación de Adquisiciones de Julio a Diciembre del Ejercicio 2020, de fecha 20 de abril de 2021, a una muestra de la relación de adquisiciones por los meses de septiembre y diciembre de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
62	**2-JON-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado del análisis efectuado a los Kardex presupuestales (Por Orden de Pago) y los Resúmenes de Gasto Mensual por los meses de julio a diciembre 2020 Se detectaron diferencias en Partidas Presupuestales	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
63	**2-JON-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2020 (Formato 5), proporcionado en alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
64	**2-JON-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 29 NC** De la revisión a la Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta Pública Anual 2020, remitida mediante oficio número DF/042/2021 de fecha 03 de mayo de 2021 a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectaron diferencias en cifras presupuestales al comparar los archivos electrónicos y los físicos del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
65	**2-JON-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los anexos del catálogo y Notas a los Estados Financieros	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
66	**2-JON-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del requerimiento anexo a la Solicitud de Documentación e Información Preliminar mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/1285/2021 de fecha 09 de marzo de 2021, para los trabajos de fiscalización, la entidad fiscalizada no proporcionó lo requerido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
67	**2-JON-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 33 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas, partida presupuestal 44114	**135,000.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
68	**2-JON-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la revisión efectuada a la información y anexos contenidos en la Autoevaluación al Cuarto Trimestre de 2020, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que en el Concentrado de Acciones de Gasto Público Convenidas, específicamente a la Secretaría para el Desarrollo Energético (SEDENER) Programa Normal, en el anexo 4.A.6 refleja una acción en estatus de *No Iniciada*	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
69	**2-JON-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis a los Procesos Licitatorios del periodo revisado, específicamente a los Procesos de Licitación Simplificada Mayor números MJ/CCMJ/CSMA/004/R33-FIII-2020 y MJ/CCM/CSMA/005/R33-FIII-2020 por concepto de Equipamiento de Granja Pecuaria a Familias para la Producción de Aves	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Ley de Disciplina Financiera			
70	**2-JON-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 41 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	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
71	**2-JON-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 42 NC** De la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta Pública Anual 2020, remitida mediante oficio número DF/042/2021 de fecha 03 de mayo de 2021, a este Órgano Técnico de Fiscalización, por las inconsistencias detectadas en las cifras de egresos presupuestarios reflejadas en el Estado Analítico	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
72	**2-JON-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 43 NC** De la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta Pública Anual 2020, remitida mediante oficio número DF/042/2021 de fecha 03 de mayo de 2021, a este Órgano Técnico de Fiscalización, por las inconsistencias detectadas en las cifras de egresos presupuestarios reflejadas en el Estado Analítico	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
73	**2-JON-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 44 NC** De la revisión efectuada a la Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta Pública Anual 2020, remitida mediante oficio número DF/042/2021 de fecha 03 de mayo de 2021	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
74	**2-JON-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OBSERVACONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
75	**2-JON-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 12 expedientes unitarios de obra pública **(OP0015, OP0018, OP0009, OP0022, OP0023, OP0012, OP0007, OP0019, OP0021, OP0011, OP0017 y OP0020)**, se constató que 12 expedientes de obra **(OP0015, OP0018, OP0009, OP0022, OP0023, OP0012, OP0007, OP0019, OP0021, OP0011, OP0017 y OP0020)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 5 expedientes de obra **(OP0009, OP0022, OP0012, OP0017 y OP0020)** la documentación integrada presenta inconsistencias	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
76	**2-JON-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública **(OP0015, OP0018, OP0009, OP0022, OP0023, OP0012, OP0007, OP0014, OP0019, OP0021, OP0011, OP0017 y OP0020**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
77	**2-JON-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP0024)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
78	**2-JON-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP0024)**, 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**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Total cuantificado:		**34,497,538.15**	

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**2-JON-19-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a las partidas presupuestales: 51202.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
2	**2-JON-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6. 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 2019 del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 27101 Vestuarios y Uniformes.	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/01/2021***
3	**2-JON-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC.** **Se** observó que no anexan los recibos firmados por los beneficiarios y en las pólizas de las ordenes de pagos y cheques, no se reflejan los registros contables por la retención del ISR.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
4	**2-JON-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C** Derivado análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/02/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-JON-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago y se observó que carece de escritura pública, recibo de pago al beneficiario, avalúo efectuado por la institución o perito autorizado.	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/03/2021***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
6	**2-JON-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 15 C.** Se observó que la documentación comprobatoria y justificativa, carece de listados o actas de donación de los apoyos otorgados debidamente requisitados conforme a su Manual de Normas Presupuestarias	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/04/2021***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
7	**2-JON-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 17 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada de la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019 del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a las partidas presupuestales: 27101 Vestuarios y Uniformes.	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/05/2021***
OTROS			
8	**2-JON-19-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 18 NC.** Se observó que no se encuentra el registro contable y presupuestal del ingreso por las donaciones en especie, así como el gasto (programa, proyecto, obra y acciones que se ejecuten, señalando los recursos aportados por Petróleos Mexicano.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**2-JON-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio de 2019 enviada en Cuenta Pública, a este Órgano Técnico de Fiscalización se detectó que no se han realizado seguimientos a los saldos de ejercicios anteriores de las cuentas contables	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
10	**2-JON-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas del Ente fiscalizado y auxiliares de cuenta del periodo de enero a junio de 2019, se observó que en estas no se anexan los estados de cuentas bancarios.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
11	**2-JON-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 24 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, del periodo de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente en la subcuenta contable.	**13,934,560.13**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/06/2021***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
12	**2-JON-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0003), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021*** ***,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
13	**2-JON-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0001), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021 ,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
14	**2-JON-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada del Capítulo 1000 Servicios Personales, a la plantilla de personal electrónica y certificada con 1208 servidores públicos proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información Preliminar	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/07/2021***
15	**2-JON-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, a la plantilla de personal electrónica y certificada con 1208 servidores públicos, se observó que 5 servidores públicos sindicalizados se les pago la totalidad del aguinaldo correspondiente al periodo de un año.	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/08/2021***
16	**2-JON-19-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2019 y el Presupuesto de Egresos del cuarto trimestre de 2019, específicamente al Capítulo 1000 Servicios Personales.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021 ,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-JON-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 39401	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*.
18	**2-JON-19-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 38201	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*.
19	**2-JON-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 4000.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
20	**2-JON-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019 del Capítulo 4000	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
21	**2-JON-19-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, del periodo de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería,	**219,000.00.**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/09/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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)			
22	**2-JON-19-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, del periodo de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería, se dispuso de recursos de origen Federal etiquetados, mediante transferencias de recursos asignados del Fortalecimiento a los Municipios y Demarcaciones Territoriales	**NC**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/010/2021***
OTROS			
23	**2-JON-19-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 27 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2019, Modificación al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
24	**2-JON-19-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al reporte de Diarios y Pólizas de los movimientos del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, pagos realizados a servidores públicos y a terceros que no fueron comprobados o reintegrados al cierre del ejercicio 2019	**1,337,684.97**	*Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/JON/011/2021***
25	**2-JON-19-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, no anexaron los estados de cuentas bancarios de las cuentas	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**2-JON-19-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la revisión y análisis en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2019, comparado con el Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2019 resulta una diferencia	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
27	**2-JON-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP0012), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
28	**2-JON-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0012, OP0023, OP0010 y OP0009), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*.
29	**2-JON-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP0012, OP0023, OP0010 y OP0009)**, de 4 (OP0012, OP0023, OP0010 y OP0009) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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)			
30	**2-JON-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP0005, OP0022, OP0028, OP0029 y OP0027), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
31	**2-JON-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP0005, OP0029 y OP0027), de uno (OP0005) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y de 2 (OP0029 y OP0027) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
32	**2-JON-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OP0007, OP0020 y OP0006)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
33	**2-JON-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP0007 y OP0006), de 2 (OP0007 y OP0006) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE)			
34	**2-JON-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 34 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP0025) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*
35	**2-JON-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0025), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*.
36	**2-JON-19-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0025), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 25 de junio de 2021 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3347/2021,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jonuta*.
MONTO TOTAL:		**15,491,245.10**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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	**2-JON-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 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, se observó que en la orden de pago No. 2305 por concepto de pases de entrada y mesas para la elección de la flor de oro, Feria Tabasco 2018, no está integrada la factura emitida por el Gobierno del Estado de Tabasco.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-26/2020**
2	**2-JON-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa no presentan las bitácoras impresas y álbum fotográfico de los trabajos realizados según lo estipula Clausula Tercera del contrato MJO/DOOTySM/014/IG-018 de fecha 30 de marzo de 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-27/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo General de Participaciones			
3	**2-JON-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 NC** Derivado del análisis y revisión al Presupuesto de Egresos aprobado por el Municipio y publicado en el Periódico Oficial No. 8643 Suplemento 7863 D de fecha 13 de enero de 2018, se constató que éste no incluye el Tabulador desglosado de las remuneraciones que perciben los servidores públicos municipales, con su estructura que identifique los mandos medios y superiores.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/134/2020.*** En investigación e integración.
4	**2-JON-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con 1364 servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, se observó que se realizaron pagos a servidores públicos sin tener para ello, tabulador de sueldos que este publicado para aplicarse en el ejercicio fiscal 2018.	**72,687,251.52.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/135/2020.*** En investigación e integración.
5	**2-JON-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, de los meses de enero a junio de 2018, se observó que contablemente se tienen registradas retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a junio por $5,552,514.24, y las declaraciones del primer semestre del ejercicio 2018 se encuentran presentadas en ceros.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/136/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-JON-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 C** Del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del Catálogo, de los meses de enero a junio de 2018, de la Cuenta Contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo, en específico a las cuotas al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), se observó que en las pólizas de egresos, carecen de órdenes de pago, facturas y hojas de liquidación.	**1,502,434.87**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/137/2020.*** En investigación e integración.
7	**2-JON-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C** Derivado de la revisión efectuada al Oficio No. UAJyT/RCC/0215/2019, de fecha 21 de enero de 2019, emitido por el Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), se observó que el Municipio de Jonuta Tabasco, no ha realizado los pagos correspondientes a las retenciones de los trabajadores y aportaciones patronales de los meses de enero a junio de 2018, por un importe de $2,238,921.53.	**2,238,921.53.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/138/2020.*** En investigación e integración.
8	**2-JON-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas electrónicas, con 1364 servidores públicos de los meses de enero a junio de 2018, se observó que realizaron pagos en efectivo en el mes de junio a 1,003 servidores públicos correspondientes a personal de confianza y eventuales, forma de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pago que es de alto riesgo dado el índice de inseguridad que priva en el Estado.		inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-28/2020**
9	**2-JON-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la revisión efectuada a la denuncia de fecha 02 de octubre de 2018, presentada por el Apoderado Legal de la CFE Suministrador de Servicios Básicos ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco, se observó que el ente presenta adeudos por la cantidad de $12,410,178.00, monto que en la denuncia se informa corresponde a facturaciones vencidas por Consumo de Energía Eléctrica desde el mes de julio 2012 al mes de agosto de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/139/2020.*** En investigación e integración.
10	**2-JON-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, se observó no justifica lo relacionado con el registro contable, ya que persiste la falta del registro contable, y en relación a que el contrato no estipula fecha y lugar de entrega.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-29/2020**
11	**2-JON-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 18 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, se observo que la bitácora con importe de $40,074.72 que sustenta a la	**40,074.72**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/140/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	orden de pago 2795, presenta a diversos lugares el mismo kilometraje recorrido de 550 kilómetros, información que es incongruente con los lugares a los que fue comisionado, ya que es improbable que los traslados a las rancherías.		
12	**2-JON-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, se observó que en las órdenes de pago 964 y 976 ambas de fecha 8 de marzo de 2018, por conceptos de renta de moto conformadora y renta de tractor Caterpillar, por importes de $92,800.00 y $81,200.00, respectivamente, las cuales suman la cantidad de $174,000.00, no se encontró anexa la presentación impresa de las bitácoras y el álbum fotográfico de los trabajos realizados, conforme a la cláusula tercera de los contratos firmados por la prestación de los citados servicios.	**174,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/141/2020.*** En investigación e integración.
13	**2-JON-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del periodo de enero a junio de 2018, se observó que, al 30 de junio 2018, existe registro del cheque número 0047 de la cuenta de Participaciones 2017, por $50,000.00, en tránsito con una antigüedad mayor a 90 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-30/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FONDO III)			
14	**2-JON-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado de la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público informado mediante oficio No. HCE/OSFE/DFEG/781/2018, se observó en el concepto Avance Financiero de Presupuesto Aprobado y Devengado, por importes $63,462,182.00 y $9,042,596.02 cifras que no coinciden con los saldos reflejados en la Autoevaluación al 30 de Junio de 2018 en su Anexo 4 por los mismos conceptos por $59,572,623.00 y $16,888,861.65 reflejando diferencias de $3,889,559.00 y $7,846,265.63 respectivamente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-031/2020**
15	**2-JON-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del periodo de enero a junio de 2018, se observó que realizaron transferencias de recursos del Fondo III a otras cuentas bancarias de fuentes financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo.	**11,840,686.15**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/142/2020.*** En investigación e integración.
16	**2-JON-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente técnico del proceso licitatorio de Adjudicación Simplificada Mayor MJ/CCMJ/CSMA/002/R33-FIII-2018, se observó que los proveedores: Comercializadora y Constructora la Isla, S. de R.L. de **C**V y Dora Luz Díaz Páez, no proporcionaron	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/143/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Balance General del último ejercicio fiscal con la firma original del Contador Público y copia de su Cédula profesional; por lo que debió declararse desierto en virtud de no reunir los requisitos solicitados en el concurso.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FONDO IV)			
17	**2-JON-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público informado mediante oficio No. HCE/OSFE/DFEG/781/2018, se observó, cifras que no coinciden con los saldos reflejados en la Autoevaluación al 30 de Junio de 2018 en su Anexo 4 de los mismos conceptos por $17,497,872.00 y $7,331,567.52, reflejando diferencias de $922,581.00 y $2,424,573.50 respectivamente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-032/2020**
18	**2-JON-18-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 38 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos, se observó que en la caratula menciona como fecha del contrato 27 de julio de 2017, señala como tiempo de duración de 28 de julio al 30 de octubre de 2017, hace mención de la partida 3391.-Servicios profesionales, científicos y técnicos integrados, y en el párrafo de cierre menciona como fecha de suscripción el 1 de septiembre de 2016.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-033/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
19	**2-JON-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 39 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que realizaron transferencias de recursos del Fondo IV a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de $2,281,916.26.	**2,281,916.26**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/144/2020.*** En investigación e integración.
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
20	**2-JON-18-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público informado mediante oficio No. HCE/OSFE/DFEG/781/2018 de fecha 18 de octubre de 2018, que al compararse con la cifra reflejada en la Autoevaluación al 30 de Junio de 2018 en su Anexo 4 en el mismo concepto refleja una diferencia por $8,681,760.79; es importante resaltar que en el Aprobado en ambos documentos presentan cifras $0.00.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-034/2020**
21	**2-JON-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos, se constató que no cuentan con placa de circulación, ni pólizas de seguro, ni los catálogos o folletos del bien licitado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-035/2020** investigación correspondiente
Programa de Agua Potable y Alcantarillado y Saneamiento (CEAS)			
22	**2-JON-18-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 45 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, se observó no se anexó la presentación impresa de la bitácora y el álbum fotográfico de los trabajos realizados, por lo cual se incumplió a la cláusula tercera del contrato celebrado con el prestador de servicios.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-036/2020**
Generales			
23	**2-JON-18-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, se obtuvo un promedio general de 38 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel Bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**2-JON-18-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado del análisis se constató que el Municipio no publicó los Estados Financieros de la Hacienda Pública Municipal en el Periódico de mayor circulación, correspondientes al primer semestre de 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-037/2020**
25	**2-JON-18-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, se verificó que los Estados Financieros y Presupuestales no contienen la estructura y presentación homogénea de acuerdo a los formatos que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-038/2020**
26	**2-JON-18-AS1-FI01-0036** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y a los Anexos del catálogo enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	periodo de enero a junio de 2018, se verificó que no existe registro contable de la cuenta de Almacén por las entradas y salidas de los artículos consumibles.		Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-039/2020**
27	**2-JON-18-AS1-FI01-0037** **RESULTADO No. 59 NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico, se observó que no presentan el Estado de Situación Financiera donde se refleje las modificaciones de los anexos de catálogo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-040/2020**
28	**2-JON-18-AS1-FI01-0038** **RESULTADO No. 60 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio de 2018, se identificó antigüedad de saldos mayor a 90 y 180 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-041/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-JON-18-AS1-FI01-0039** **RESULTADO No. 62** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado con cifras al 30 de junio de 2018, se verificó que las Notas a los Estados Financieros no contienen la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-042/2020**
30	**2-JON-18-AS1-FI01-0040** **RESULTADO No. 64 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jonuta, Tabasco, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $26,913,348.47, que deriva de 29 sentencias ejecutorias de un total de 323 expedientes laborales.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-043/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
31	**2-JON-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP0006), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $63,537.12.	**63,537.12**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/267/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-JON-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP111), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-045/2020**
33	**2-JON-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0006), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-044/2020**
Fortalecimiento Financiero			
34	**2-JON-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 9** En visita física se constató que una obra (OP0004), presenta irregularidades físicas por un monto de $145,690.25.	**145,690.25**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/516/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
35	**2-JON-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 11 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP0004), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**248,515.11**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/516/2020.*** En investigación e integración.
36	**2-JON-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP0004), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-046/2020**
37	**2-JON-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0004), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-047/2020**
38	**2-JON-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	unitario de obra pública (OP004), se constató que sus estimaciones parciales y finiquito fueron D12:D13pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-048/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
39	**2-JON-18-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0011), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-049/2020**
40	**2-JON-18-AS1-AT01-0014** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0011), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y la fianza de cumplimiento se otorgó posterior a la fecha de notificación del fallo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-050/2020**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
41	**2-JON-18-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Derivado del análisis y revisión a las cifras recaudadas reportadas en la Autoevaluación del cuarto trimestre de 2018, se observó que de un devengado de $2,766,818.00, en el periodo de julio a diciembre de 2018, ha ingresado la cantidad de $1,983,139.00, por lo que se aprecia que el esfuerzo recaudatorio en cuanto al rezago es tan solo un 71.67% en comparación con el del devengado, por lo que se recomienda realice los procedimientos legales y acciones a que haya lugar.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-051/2020**
42	**2-JON-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cuenta presupuestal se observó que de un estimado a recaudar reflejado en la cuenta presupuestal por un importe de $778,583.00, no coincide con lo reportado en el anexo 1.1 de la Autoevaluación al 31 de diciembre de 2018 por un importe de $2,035,163.00, resultando una diferencia de $1,256,580.00	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/517/2020.*** En investigación e integración.
Fondo General de Participaciones			
43	**2-JON-18-AS2-FI01-0007**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 9 NC Derivado del análisis y revisión al Presupuesto de Egresos aprobado por el Municipio y publicado en el Periódico Oficial No. 8643 Suplemento 7863 D, de fecha 13 de enero de 2018; se constató que éste no incluye el Tabulador desglosado de las remuneraciones que perciben los Servidores Públicos Municipales, con su estructura que identifique los mandos medios y superiores.		***Administrativa número EPRA/DI/518/2020.*** En investigación e integración.
44	**2-JON-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con 1499 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que se realizaron pagos a servidores públicos por un importe de $92,196,870.17, sin tener para ello, tabulador de sueldos publicado para aplicarse en el ejercicio fiscal 2018, por lo que con esta acción se incumple con la normatividad aplicable.	**92,196,870.17**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/519/2020.*** En investigación e integración.
45	**2-JON-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, de los meses de julio a diciembre de 2018, se observó que contablemente se tienen registradas retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los meses de julio a diciembre de 2018 por $5,641,851.43, y las declaraciones correspondientes al segundo semestre del ejercicio 2018 se encuentran presentadas en ceros.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-052/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
46	**2-JON-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del acta circunstanciada de confirmación de operaciones de fecha 26 de marzo de 2019, se observó que el Municipio de Jonuta Tabasco, no ha realizado los pagos correspondientes a las Retenciones de Seguridad Social de los meses de julio a diciembre de 2018 y no cuenta con disponibilidad financiera al cierre del ejercicio 2018, para dar cumplimiento a sus obligaciones, por un importe de $1,196,222.02.	**1,196,222.02**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/520/2020.*** En investigación e integración.
47	**2-JON-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del acta circunstanciada de confirmación de operaciones de fecha 26 de marzo de 2019, se observó que el Municipio de Jonuta Tabasco, no ha realizado los pagos correspondientes a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social de los meses de julio a diciembre de 2018, por un importe de $2,019,845.76.	**2,019,845.76**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/521/2020.*** En investigación e integración.
48	**2-JON-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado del acta circunstanciada de confirmación de operaciones de fecha 26 de marzo de 2019, se observó que el Municipio de Jonuta Tabasco, no ha realizado los pagos correspondientes a las retenciones de los trabajadores y aportaciones patronales de los ejercicios 2016 y 2017, por importes de $3,983,496.86 y $6,371,462.36 respectivamente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/522/2020.*** En investigación e integración.
49	**2-JON-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	comprobatoria y justificativa, del capítulo 3000 Servicios Generales, se observó que en la póliza de diario 619 de fecha 19/07/2018 se tiene registro con importe negativo a la cuenta contable 11120-1601-1-00002-02018-00031.- CH-28425 Participaciones 2018 con naturaleza contraria a la cuenta de activo y un abono a la cuenta contable 11230-1601-1-00003-02018-00073.		Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-053/2020**
50	**2-JON-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del capítulo 3000 Servicios Generales, se observó pagos del adeudo ejercicio 2018 con recursos del ejercicio 2019, de la cuenta de Participaciones; siendo estos recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2019, haciendo un monto total por $712,579.00, lo que denota un uso irregular en los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-054/2020**
51	**2-JON-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del capítulo 3000 Servicios Generales se observó que las órdenes de pago 3246 y 3247 de fecha 06 de agosto de 2018 y 3734 y 3735 de fecha 04 de septiembre de 2018, con importes de $63,800.00 cada una, fueron pagados con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2019, haciendo un monto total de $255,200.00, lo que denota un uso irregular en los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-055/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
52	**2-JON-18-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos, se observó que en la orden de pago con número 3240 de fecha 31 de julio de 2018, por importe de $945,127.38, por concepto de Relleno de solares para el mejoramiento de vivienda en la Ranchería el sacrificio, los gastos generados fueron pagados con recursos del Fondo III de la cuenta 0111329359 y la orden de pago indica que la fuente de financiamiento corresponde al Fondo General de Participaciones.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-056/2020**
53	**2-JON-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, se observó que realizaron transferencias de recursos del Fondo General de Participaciones a otras cuentas bancarias de fuentes financiamiento distintas, por un importe de $3,417,300.00, mismo que al 31 de diciembre del 2018, no ha sido reintegrado a esta cuenta dicha conducta, denota una actividad irregular en la programación, administración y ejercicio de los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/523/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.			
54	**2-JON-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 32 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del capítulo 2000, se observó que en las órdenes de pago números 3253,	**453,335.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/524/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	3256, 3257, 3258 y 3479, de fechas 07 de agosto de 2018, 3495, de fecha 21 de agosto de 2018 y 3975 y 3978, de fechas 18 de septiembre de 2018,carecen de bitácoras del suministro de combustible, por un monto de $453,335.00, así mismo no se tiene en Cuenta Pública los oficios de entrega de los vales de combustible al Director de Desarrollo.		
55	**2-JON-18-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del capítulo 6000 Inversión Pública, se observó que las órdenes de pago números 5328, 5412 y 5413, fueron pagados con recursos del Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2019, haciendo un monto total por $1,016,563.30, lo que denota un uso irregular en los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/525/2020.*** En investigación e integración.
56	**2-JON-18-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 34 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, se observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo III a otras cuentas bancarias de fuentes financiamiento por importes de $2,254,431.00 y $95,000.00, de fechas 05 de julio de 2018 y 14 de agosto de 2018 respectivamente; que no atienden a los objetivos de este fondo.	**2,349,432.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/526/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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 de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
57	**2-JON-18-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 36 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo IV a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento por importes de $1,545,385.00, $500,000.00 y $550,000.00, que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de $2,595,385.00, mismo que no ha sido reintegrado.	**2,595,385.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/527/2020.*** En investigación e integración.
58	**2-JON-18-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que se efectuaron traspasos por importes de $750,000.00, $500,000.00 y $150,000.00, de fechas 31 de julio de 2018 y 14 de agosto de 2018 respectivamente; y aun cuando se realizó la devolución de los recursos, no se obtuvo evidencia documental del uso y destino de éstos, observándose que se dispuso de recursos de origen federal etiquetados.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-057/2020**
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre			
59	**2-JON-18-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, se observó que se realizó transferencia de recurso del Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Terrestres a otra cuenta bancaria de fuente financiamiento por importe de $385,000.00 de fecha	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/528/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	11 de diciembre de 2018, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta.		
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima			
60	**2-JON-18-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, se observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Marítimas a otras cuentas bancarias de fuentes financiamiento por importes de $187,835.00 y 725,000.00, de fechas 05 de julio de 2018 y 11 de diciembre de 2018, por un importe de $912,835.00, mismo que no ha sido reintegrado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/529/2020.*** En investigación e integración.
Convenio Tránsito			
61	**2-JON-18-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, se observó que se realizó transferencia de recurso de la Aportación Estatal para la Operación del Servicio de Tránsito a otra cuenta bancaria de fuentes financiamiento por importe de $5,900.00, de fecha 05 de julio de 2018; mismo que no ha sido reintegrado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-058/2020**
Generales			
62	**2-JON-18-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 45 NC** Se constató que el Municipio no publicó los Estados Financieros de la	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Hacienda Pública Municipal en el Periódico de mayor circulación, correspondientes al segundo semestre de 2018, según consta en el acta circunstanciada de la Recepción de Documentación e Información de fecha 09 de abril de 2019.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-059/2020**
63	**2-JON-18-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, se verificó que los Estados Financieros y Presupuestales no contienen la estructura y presentación homogénea de acuerdo a los formatos que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-060/2020**
64	**2-JON-18-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 47 C** Derivado de la revisión efectuada a la cuenta 11230.- Deudores Diversos por Pagar a Corto Plazo, se observó el pago de una remuneración denominada Gratificación por Fin del Periodo Administrativo, al personal de confianza y eventual por un importe de $2,520,000.00, ya que no existe tabulador del ejercicio 2018 que contenga la percepción anteriormente citada. por lo tanto, dicho pago es indebido.	**2,520,000.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/530/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
65	**2-JON-18-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y a los Anexos del catálogo enviado, se verificó que no existe registro contable de la cuenta de Almacén por las entradas y salidas de los artículos consumibles.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-061/2020**
66	**2-JON-18-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 50 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jonuta, Tabasco, en específico a las Notas de Memoria a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se observó que los importes registrados en los pasivos contingentes por importe de $26,322,622.05 no coinciden con los saldos reportados por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ente auditado por un importe $29,967,662.51, haciendo una diferencia por un importe de $3,645,040.46.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-062/2020**
67	**2-JON-18-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 54 NC** No. 54 **NC**- Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Notas a los Estados Financieros, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2018, se determinó recursos financieros no disponibles (déficit financiero), con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $2,661,256.71 menos Pasivo Circulantes de $42,083,696.30, que comparado con el disponible presupuestal por un importe de $15,794,435.80; resulta una diferencia de $23,628,003.79.		Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-063/2020**
68	**2-JON-18-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto con cifras al 31 de Diciembre de 2018, se observó que el Ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un monto pagado por importe de $ 186,683,341.02 que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $30,747,161.79. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/531/2020.*** En investigación e integración.
69	**2-JON-18-AS2-FI01-0039** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera, se observó que en la cuenta 11110.- Efectivo, los saldos finales de agosto de 2018 no coinciden con los saldos iniciales de septiembre de 2018 por un importe de $2,112,833.96, así mismo en la cuenta 21110.- Servicios Personales	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por Pagar a Corto Plazo, los saldos finales de agosto de 2018 no coinciden con los saldos iniciales de septiembre 2018 por un importe de $125,824.87.		HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-064/2020**
70	**2-JON-18-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 57 C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera, según movimientos auxiliares de los anexos del catálogo, se observó que presentan saldos al 31 de diciembre de 2018, que a la fecha no han sido comprobados	**23,642,237.47**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/532/2020.*** En investigación e integración.
71	**2-JON-18-AS2-FI01-0041** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 31 de diciembre de 2018, se identificó antigüedad de saldos mayor a 90 y 180 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-065/2020**
72	**2-JON-18-AS2-FI01-0042** **RESULTADO No. 59 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal, se verificó que las Notas a los Estados Financieros no contienen la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	General de Contabilidad Gubernamental.		Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-066/2020**
73	**2-JON-18-AS2-FI01-0043** **RESULTADO No. 61 NC** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al Informe de Autoevaluación correspondiente al 31 de diciembre de 2018, se verificó que en el Anexo 4 Concentrado de Acciones, específicamente a las fuentes de financiamientos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios(FORTAMUN) refleja un importe por $16,686,644.36 en el devengado acumulado y en los Anexos Analíticos presentan importes devengados acumulados por $16,680,409.36, haciendo una diferencia de $6,235.00 así mismo en el Fondo General de Participaciones refleja un importe por $184,639,827.08 en el devengado acumulado y en los Anexos Analíticos presentan importes devengados acumulados por $184,621,606.11, haciendo una diferencia de $18,220.97.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-067/2020**
74	**2-JON-18-AS2-FI01-0044** **RESULTADO No. 62 NC** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al Informe de Autoevaluación correspondiente al 31 de diciembre de 2018, se verificó que en el Anexo 4A Concentrado de Convenios, en específico al proyecto GC0058.-Donación de Combustible (Convenio SERNAPAM), reportado	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/533/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	como no iniciado refleja un importe aprobado por $7,500,000.00, Dicha cancelación no coincide con lo reportado por la Secretaria de Desarrollo Energético, ya que se tienen efectuadas erogaciones con este recurso, no se encuentra contabilizado su ingreso y no se tiene documental que soporte los gastos.		
75	**2-JON-18-AS2-FI01-0045** **RESULTADO No. 63 NC** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al Informe de Autoevaluación correspondiente al 31 de diciembre de 2018 enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se verificó que en el Anexo 4A Concentrado de Convenios, específicamente al Convenio CEAS (Comisión Estatal de Agua y Saneamiento) se observó que no se tiene contabilizado un importe de $191,043.00.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-068/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Participaciones Federales			
76	**2-JON-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP0014), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-069/2020**
77	**2-JON-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0014), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-070/2020**
78	**2-JON-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0014), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-071/2020**
FIII Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
79	**2-JON-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9 C** En visita física se constató que existen obras (OP0052, OP0042, OP0053 y OP0033), que presentan Conceptos de obra pagados no	**9,373,946.30**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/534/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados, Volúmenes de obra pagados en exceso, Obra que presenta duplicidad en el pago de conceptos de obra y Obras que no están en operación.		.
80	**2-JON-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 11 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 1 obra (OP0049) se constató que carece de Fianza de anticipo, Fianza de cumplimiento y Fianza de vicios ocultos.	**5,236.71**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-072/2020**
81	**2-JON-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (OP00052 y OP0002), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**1,620 811.35**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/535/2020.*** En investigación e integración.
82	**2-JON-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado de la revisión documental a 11 expedientes unitarios de obra pública (OP0052, OP0015, OP0002, OP0016, OP0053, OP0030, OP0054, OP0042, OP0012, OP0033 y OP0049), se constató que No se encuentran debidamente integrados en su documentación y La	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-073/2020**
83	**2-JON-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 11 expedientes unitarios de obra pública (OP0052, OP0015, OP0002, OP0016, OP0053, OP0030, OP0054, OP0042, OP0012, OP0033 y OP0049), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-074/2020**
84	**2-JON-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (OP0052, OP0015, OP0002, OP0016, OP0053, OP0030, OP0054, OP0042, OP0012 y OP0033), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y se constató el pago del anticipo superior al 30%.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-075/2020**
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
85	**2-JON-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de obra pública (OP0026), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-076/2020**
86	**2-JON-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0026), se constató que ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-077/2020**
87	**2-JON-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP0026), se constató que: sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-078/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programas Regionales			
88	**2-JON-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 25 C** En visita física se constató que 2 obras (OP0021 y OP0019) presentaron Volúmenes de obra pagados en exceso y Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.	**81,806.43**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/536/2020.*** En investigación e integración.
89	**2-JON-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 28 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0020, OP0021, OP0017 y OP0019), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-079/2020**
90	**2-JON-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0020, OP0021, OP0017 y OP0019), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-080/2020**

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
91	**2-JON-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (OP0020, OP0021, OP0017 y OP0019), de uno (OP0020) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (OP0020, OP0021, OP0017 y OP0019) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 (OP0020, OP0021, OP0017 y OP0019) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3411/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM-HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-081/2020**
MONTO TOTAL:		**229,278,154.74**	

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
1	**Observación 2** Proyecto F0295.- Apoyo para Vivienda con Suministro de materiales de Construcción. **Clave:** 2-JON-17-AS1-FI01-0001	**668,345.37**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Observación 3** Proyecto IS0003.- Aprovechamiento de los recursos turísticos, semana santa	**151,064.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	**Observación 4** Proyecto IS0005.- Fomento a los Valores Familiares, día del Niño	**398,368.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
4	**Observación 5** Proyecto IS0015.- Organización y Logística Campeonato Nacional de Pesca de Robalo 2017	**429,999.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
5	**Observación 6** Proyecto IS0001.- Fomento a los valores culturales, día de reyes **Clave:** 2-JON-17-AS1-FI01-0002	**40,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
6	**Observación 7** Proyecto IS0016.- Dotación de pintura para personas de escasos recursos	**107,579.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
7	**Observación 14** Capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Remuneraciones **Clave:** 2-JON-17-AS1-FI01-0005	**2,185,820.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
8	**Observación 18** 2117.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo **Clave:** 2-JON-17-AS1-FI01-0006	**4,329,549.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
9	**Observación 22** Capítulo 3000 Servicios Generales 3821 "gastos de orden social y cultural",	**10,718.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
10	**Observación 23** Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas partida 4311 "apoyos al sector agropecuario, pesquero y forestal	**198,019.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
11	**Observación 24** Capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas partida 4411 "apoyos sociales", **Clave:** 2-JON-17-AS1-FI01-0007	**313,198.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
12	**2-JON-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 3. C** Derivado del análisis y	**311,850.00**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/046/2019*.**

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de julio a diciembre de 2017, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida 4311 "Apoyos al Sector Agropecuario, Pesquero y Forestal", se observó que las órdenes de pago, carecen del vale de entrada y salida de almacén.		En investigación e integración.
13	**2-JON-17-AS2-FI01-0002 RESULTADO No. 4. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pagos correspondiente de julio a diciembre de 2017, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida 4411 "Apoyos Sociales", se observó un importe de $180,000.00, correspondiente a las órdenes de pago Nos. 4271 y 6248 de fechas 14 de julio y 21 de septiembre de 2017, carecen de la escritura pública a favor del municipio.	**180,000.00**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/029/2020*****.** En investigación e integración.
14	**2-JON-17-AS2-FI01-0003 RESULTADO No. 5. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pagos correspondiente de julio a	**703,985.44**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/030/2020*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	diciembre de 2017, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida 4411 "Apoyos Sociales", se observó un importe de $703,985.44, correspondiente a la orden de pago No. 5748 de fecha 11 de septiembre de 2017, por concepto de pago de dotación de material de construcción para mejora de vivienda, la cual carece del vale de entrada y salida de almacén.		
15	**2-JON-17-AS2-FI01-0004 RESULTADO No. 7. NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y a los anexos del catálogo enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017, se verificó que no existe la cuenta de Almacén.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-14/2020**
16	**2-JON-17-AS2-FI01-0005 RESULTADO No. 14. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pagos correspondiente de julio a diciembre de 2017, del capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida 3831 "Servicios Integrales para Congresos y Convenciones", se observó	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-**

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	que carecen de la orden de trabajo o del servicio, contrato de prestación del servicio, evidencia fotográfica, cuadro comparativo de la licitación o concurso, copia del acta de adjudicación, cotización y acta de entrega recepción del trabajo realizado.		**15/2020**
17	**2-JON-17-AS2-FI01-0006 RESULTADO No. 19. NC** Derivado de la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda informado mediante el oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1413/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el Ente el día 16 de mayo de 2018, se observó que en el formato de "Gestión de Proyectos" para el tercer trimestre no presento información del Fondo De Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (Fondo III).	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
18	**2-JON-17-AS2-FI01-0007 RESULTADO No. 22. NC** De la revisión efectuada al Resumen del Gasto Mensual correspondiente del 01 de enero de 31 de diciembre de 2017, del FIII.- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), se observó un sub-ejercicio en cantidad de $1,411,852.56, que resulta de comparar el	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	presupuesto vigente por importe de $54,156,894.00, menos el presupuesto comprometido por $52,745,041.44; debido a que no se hizo compromiso formal de ejecución por dicho importe, originado por una deficiente administración y programación, asignados por la Federación al municipio a través del Gobierno del Estado de Tabasco, para el ejercicio fiscal 2017, de lo que resulta una menor cobertura en la realización de proyectos para beneficio de la población de Jonuta, Tabasco, debiendo efectuar el reintegro correspondiente a la Federación.		
19	**2-JON-17-AS2-FI01-0008 RESULTADO No. 30. NC** De la revisión y análisis efectuada al Resumen del Gasto Mensual correspondiente del 01 de enero de 31 de diciembre de 2017, del FIV Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), se observó un subejercicio.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-16/2020**
20	**2-JON-17-AS2-FI01-0009 RESULTADO No. 36. C** Del análisis y revisión efectuado al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	electrónica con 1370, 1371, 1288, 1129, 549 y 1036, servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017; se observó que 871 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas.		
21	**2-JON-17-AS2-FI01-00010 RESULTADO No. 39. NC** Derivado del análisis y revisión electrónica efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento y la plantilla de personal electrónica de los meses de julio a diciembre de 2017, se detectó que existen 2 categorías pagadas por un importe de $33,916.00 correspondiente a un proyectista que se localizó en el tipo de confianza debiendo ser eventual y un intendente en el tipo eventual debiendo ser de confianza.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
22	**2-JON-17-AS2-FI01-0011 RESULTADO No. 40. NC** Derivado de la revisión y análisis a la plantilla enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización se verificó que se devengaron sueldos en la partida 1223 (Sueldos Eventuales) de 9 Servidores Públicos con categorías de mandos medios por los meses de Julio a diciembre	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-**

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	de 2017.		**17/2020**
23	**2-JON-17-AS2-FI01-0012 RESULTADO No. 41. NC** En Revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la plantilla de personal electrónica del capítulo 1000 Servicios Personales proporcionadas mediante acta de fecha 13 de abril de 2018 de cumplimiento de entrega de la documentación e información se detectaron diferencias.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-18/2020**
24	**2-JON-17-AS2-FI01-0013 RESULTADO No. 43. NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública, anexos del catálogo, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, en los meses julio a diciembre de 2017 y a los acuses de recibos de Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales, se observó que el Ente fiscalizado no enteró las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT).	**NC**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/046/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
25	**2-JON-17-AS2-FI01-0014 RESULTADO No. 44. NC** Derivado del análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, en los meses julio a diciembre de 2017, se verificó que el Ente fiscalizado no enteró las Retenciones ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET).	**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.*
26	**2-JON-17-AS2-FI01-0015 RESULTADO No. 45. C** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 11230.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2017, se observó que presentan saldos al 31 de diciembre de 2017, que a la fecha no han sido comprobados y pagados.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
27	**2-JON-17-AS2-FI01-0016 RESULTADO No. 46. NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública,	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 31 de diciembre de 2017, se identificó antigüedad de saldos mayor a 90 días.		Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-19/2020**
28	**2-JON-17-AS2-FI01-00017 RESULTADO No. 47. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron cheques en tránsito al 31 de diciembre de 2017, con antigüedad de saldos mayor a 90 días, de la Cuenta BBA BANCOMER 0110045136 de Participaciones 2017 los cheques números: 0138 por $100,000.00 y 0139 por $100,000.00.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-20/2020**
29	**2-JON-17-AS2-FI01-0018 RESULTADO No. 49. NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron diferencias en los Estados Financieros.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-21/2020**
30	**2-JON-17-AS2-FI01-0019 RESULTADO No. 52. NC** Derivado del análisis y revisión comparativa	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***,

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	efectuado al saldo de la cuenta contable de bienes Inmuebles reflejado en el Estado de Situación Financiera se observó una diferencia.		dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-22/2020**
31	**2-JON-17-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 55. NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los Estados Financieros y Presupuestales en relación con las cifras que reflejan los anexos contenidos en el informe de Autoevaluación del cuarto trimestre de 2017, se observaron inconsistencias.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-23/2020**
32	**2-JON-17-AS2-FI01-00021** **RESULTADO No. 56. NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado con cifras al 31 de diciembre de 2017, se verificó que los Estados Financieros, no contienen las notas de Gestión Administrativa.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
33	**2-JON-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP0017, OP0019, OP0018, OP0015 y OP0016), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado .	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
34	**2-JON-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0017, OP0019, OP0018, OP0015 y OP0016), de uno (OP0019) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
35	**2-JON-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado de la inspección física a 4 obras públicas (OP0017, OP0019, OP0015 y OP0016), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/038/2019*.** Con fecha 19 de enero 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 titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			El 03 de diciembre de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/5656/2020**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. con fecha 19 de enero de 2021, se realizo acuerdo de archivo y conclusión.
36	**2-JON-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0020), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
37	**2-JON-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0020), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
38	**2-JON-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (OP0020), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/043/2019*.** Con fecha 19 de enero 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 titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco El 03 de diciembre de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/5648/2020**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco.
39	**2-JON-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 18. C** En visita física se constató que una obra (OP0013), presenta conceptos de obra pagados no ejecutados.	**55,344.59**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/034/2019*.** En investigación e integración.
40	**2-JON-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 24. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0013 y OP0014), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
41	**2-JON-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0013 y OP0014), de uno (OP0014) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
42	**2-JON-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 26. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP0013 y OP0014), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-24/2020**
43	**2-JON-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0037), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
44	**2-JON-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 32. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0037), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
45	**2-JON-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0021 y OP0039), se constató se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
46	**2-JON-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 40. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0021, OP0039 y OP0038), de 2 (OP0039 y OP0038) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019***, ***C-INV/002/2019, C-INV/003/2019*** *y* ***C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
47	**2-JON-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 41. NC** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (OP0021, OP0039 y OP0038), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/031/2019*.** En investigación e integración.
48	**2-JON-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 44. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP0050), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019*, *C-INV/002/2019, C-INV/003/2019* *y* *C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
49	**2-JON-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 47. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de Obra Pública (OP0050), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019*, *C-INV/002/2019, C-INV/003/2019* *y* *C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
50	**RESULTADO No. 48. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (OP0050), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 27 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3432/2020***, dirigido al Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 22 de marzo de 2021 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jonuta, Tabasco informó mediante oficio número CM- HAY/JON/CM/091/2021 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **PAR-JON-25/2020**
51	**2-JON-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 54. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP0025 y OP0055), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
52	**2-JON-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 56. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP0025) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 13 de junio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/030/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jonuta, Tabasco. Con fecha 20 de agosto de 2019, mediante oficio CM/DI/15/2019 informan que se aperturaron las carpetas de investigación ***C-INV/001/2019, C-INV/002/2019, C-INV/003/2019 y C-INV/004/2019. EN TRÁMITE.***
MONTO TOTAL:		**10,083,843.87**	

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Rubros Específicos** **Punto 1.-**	**58,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/208/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto 2.-**	**125,613.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/208/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**319,309.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/209/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Punto 2.-**	**77,916.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/209/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto 3.-**	**491,709.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/210/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto 4.**	**117,500.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/210/2020-JONUTA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**RUBROS ESPECÍFICOS** **Punto 5.-**	**176,413.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/260/2020-JONUTA** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 6.-**	**1,330,248.23**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/041/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto 7.-**	**148,455.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/260/2020-JONUTA** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**GENERALES.** **Punto 8.-**	**2,519,310.77**	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 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/080/2021-JONUTA 519,224.77** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley. Mediante dictamen técnico número DFGE/SFEM1/018/2020 de fecha 7 de octubre de 2020, se aclara la cantidad de 2,000,086.00.
11	**Punto 9.-**	**1,317,363.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/041/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
12	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**854,971.06**	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/081/2021-JONUTA 442,522.5** **Status: Se encuentra en audiencias de Ley.** Mediante dictamen técnico número DFGE/SFEM1/033/2020 de fecha 25 de noviembre de 2020, se aclara la cantidad de 412,448.56

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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	**Punto 3.-**	**378.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/076/2021-JONUTA** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
14	**Punto 4.-**	**49,607.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/097/2021-JONUTA** de fecha 23 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**Generales** **Punto 5.-**	**2,526,681.14**	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/082/2021-JONUTA.** **399,814.14** **Status: Se encuentra en audiencias de Ley.** Mediante dictamen técnico número DFGE/SFEM1/033/2020 de fecha 25 de noviembre de 2020, se aclara la cantidad de 2,126,867.00
16	**Punto 6.-**	**4,973,403.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/077/2021-JONUTA** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
17	**Rubros Específicos** **Punto 9.-**	**176,413.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/076/2021-JONUTA** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Punto 10.-**	**900,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/097/2021-JONUTA** de fecha 23 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 11.-**	**11,200.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/076/2021-JONUTA** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Punto 12.-**	**2,958.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/096/2021-JONUTA** de fecha 23 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
21	**Punto 13.-**	**6,780.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/096/2021-JONUTA** de fecha 23 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**4,664,124.59**	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/093/2021-JONUTA.** **4,434,029.99** **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley. Mediante tarjeta informativa de fecha 21 de enero de 2021 por el área de Fiscalización, aclarando un monto de 230,094.60
23	**Punto 4.-**	**2,329.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/183/2021-JONUTA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Generales** **Punto 5.-**	**1,676,182.88**	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/094/2021-JONUTA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
25	**Punto 6.-**	**1,083,061.92**	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/095/2021-JONUTA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
26	**Punto 7.-**	**1,056,072.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/137/2021-JONUTA** de fecha 12 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**Punto 8.-**	**75,996.85**	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/100/2021-JONUTA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
28	**Punto 9.-**	**1,183.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/119/2021-JONUTA** de fecha 18 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
29	**Punto 10.-**	**6,396,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/183/2021-JONUTA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
30	**Proyecto: OP001.**	**33,484.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/042/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
31	**Proyecto OP0017.-**	**258,445.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/042/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
32	**Proyecto OP0018.-**	**572,784.80**	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/083/2021-JONUTA** monto 278,678.40 observación 2.2 **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/042/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021, observación 2.3 294,106.40 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
33	**Proyecto OP0022-SD878.-**	**859,782.12**	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/113/2021-JONUTA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
34	**Proyecto OP0026.-SD887.-**	**12,186,959.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/042/2021-JONUTA** de fecha 13 de enero de 2021, observación 2.12 por **3,454,616.65** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias por el monto de **8,732,343.32 observaciones** 2.10 y 2.11 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
35	**Proyecto OP0033.-**	**42,428.12**	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/114/2021-JONUTA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**45,093,068.13**	

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Observación 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/015/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
2	**Observación 2.-**	**45,357.29**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/015/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/150/2019-JONUTA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Observación 3.-**	**10,876.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/015/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Observación 4.-**	**2,817.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/015/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** 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/151/2019-JONUTA** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Observación 5.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/015/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
6	**Participaciones Federales** **Observación 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/022/2015.** El presente procedimiento hace referencia a los puntos: Punto 6, 7, 8 y 9. **Status: Pendiente de emitir Resolución.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Observación 2.-**	**2,342,601.90**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/022/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/028/2020-JONUTA.** **Status:** El expediente se encuentra emitir acuerdo de pruebas.
8	**Observación 3.-**	**897,840.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/022/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/028/2020-JONUTA.** **Status:** El expediente se encuentra emitir acuerdo de pruebas.
9	**Observación 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/022/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
TERCER TRIMESTRE			
10	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/029/2015.** El presente procedimiento hace referencia a los puntos: Punto 11, 13 y 14. **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
11	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/029/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
12	**Punto 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/029/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
13	**Punto 5.-**	**504,990.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/029/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/116/2020-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.-**	**6,330.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/340/2020-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Punto 2.-**	**22,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/184/2020-JONUTA** de fecha 29 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 3.-**	**18,680,413.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/187/2020-JONUTA** de fecha 03 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Participaciones Federales** **Punto 4.-**	**398,215.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/339/2020-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
18	**Punto 5.-**	**131,659.32**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/339/2020-JONUTA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 6.-**	**819,910.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/052/2017-JONUTA** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
20	**Punto 7.-**	**434,641.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/340/2020-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
21	**Punto 8.-**	**505,221.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/157/2020-JONUTA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Rubros Específicos** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Generales** **Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
PRIMER TRIMESTRE			
24	**Proyecto 0001.**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/021/2015.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
25	**Proyecto 0009.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/027/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
26	**Proyecto 0015.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/027/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
27	**Proyecto 0124.-**	**1,239,849.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/0228/2017-JONUTA*** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**Proyecto 0116.-**	**156,915.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/0227/2017-JONUTA*** de fecha 24 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
29	**Proyecto 0125.-**	**519,573.55**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/0220/2017-JONUTA*** de fecha 27 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
30	**Proyecto 0024.-**	**106,138.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/257/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
31	**Proyecto 0146.-**	**1,019,993.38**	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/266/2017-JONUTA. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
32	**Proyecto 0023.-**	**47,252.07**	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/252/2017**, a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
CUARTO TRIMESTRE			
33	**Proyectos 0124, 0116, 0125, 0024, 0146, 0023, 0144, 0143, 0080, 0140, 0118, 0091, 0095, 0097**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación con los Proyectos **0124, 0116, 0125, 0024, 0146, 0023, 0144, 0143, 0080, 0140, 0118, 0091, 0095, 0097** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
34	**Proyectos 0124, 0116, 0125, 0024, 0023, 0144**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación con los Proyectos **0124, 0116, 0125, 0024, 0023, 0144** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**27,892,598.95**	

ANEXO 7

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

NO.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1**.-	**48,525.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/102/2018-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Punto 3.-**	**108,737.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)*. La Contraloría Municipal de Jonuta determina iniciar Procedimiento Administrativo, mediante oficio número HAY/JON/CM/116/2016 de fecha 7 de marzo de 2016 con número de expediente radicado en **CM/009/2015.** **Status:** Se encuentra en visto para dictar Resolución. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/031/2019-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
4	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
5	**Punto 4**.-	**246,755.06**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/083/2019-JONUTA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
7	**Punto 7**.-	**43,771.44**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/084/2019-JONUTA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Punto 8**.-	**526,016.35**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/085/2019-JONUTA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Punto 9**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/012/2015.**
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
10	**Proyecto 0002.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/011/2015.**
11	**Proyecto 0004.-**	**511,315.11**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/011/2015.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/ 018/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
12	**Proyecto 056.-**	**39,781.41**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/011/2015.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/058/2019** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Proyecto 005.-**	**1,811.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/058/2019** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Proyecto 0069.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
15	**Proyecto 0161.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
16	**Proyecto 0061.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
17	**Proyecto 0154.-**	**194,369.64**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DSAJ/PFRR/117/2019-JONUTA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
18	**Proyecto 0114.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
19	**Proyecto 0057.-**	**269,142.70**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/099/2019-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
20	**Proyecto 0192.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
21	**Proyecto 0193.-**	**729,750.55**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/100-2019-JONUTA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
22	**Proyecto 0190.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
23	**Proyecto 0191.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
24	**Proyecto 0119.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
25	**Proyecto 0120.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, se inició Procedimiento Administrativo radicado **CM/007/2015.** **Status: Pendiente de emitir Resolución.**
MONTO TOTAL:		**2,719,977.07**	

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**105,000.00**	Para efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/015/2018-JONUTA** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
2	**Punto No. 2.-**	**4,379.00**	Para efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/031/2018-JONUTA** **Statús:** Pendiente de emitir el acuerdo de prueba.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **0324.-**	**996,033.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado **Status:** En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0324 y 0381 acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/ 303/2017-JONUTA** por un monto total de $1,537,330.94 **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 8

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**0317.-**	**15,233.93**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado. **Status:** En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0317 y 0318 acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/285/2017-JONUTA. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**0329.-**	**10,543.82**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0329 y 0386 acumulado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/284/2017-JONUTA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**0318.-**	**18,560.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado **Status:** En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0317 y 0318 acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/285/2017-JONUTA. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
7	**0316.-**	**123,320.52**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado. **Status:** En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/287/2017-JONUTA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**0381.-**	**541,297.07**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado. **Status:** En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0324 y 0381 acumulado en H**CE/OSF/DAJ/PFRR/303/2017-JONUTA** por un monto total de $1,537,330.94 **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**0254.-**	**12,844.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 22 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
			Status: En fecha 23 de enero de 2015 se dictó acuerdo de trámite. **Para efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/007/2018-JONUTA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
10	**0386.-**	**15,456.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 30 de julio de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado CM/013/2014. **Status:** Pendiente de emitir Resolución. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos 0329 y 0386 acumulado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/284/2017-JONUTA con monto total $26,000.66 **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**0266.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante oficio número HAY/JON/CM/219/2019 de fecha 31 de mayo de 2019, Con fecha 18 de agosto de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado bajo en número CM/017/2014 **Status:** En fecha 30 de septiembre de 2014 se desahogó la audiencia de Ley.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JONUTA, 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
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.**			
PRIMER TRIMESTRE			
12	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizado, que presenta inconsistencia en su contenido:** **0137.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con fecha 10 de enero de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado bajo en número CM/001/2014 **Status:** En fecha 20 de abril de 2014 se dictó acuerdo de trámite.
SEGUNDO TRIMESTRE			
13	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizado, que presenta inconsistencia en su contenido:** 0256, Ramo 33 Fondo III 2013	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Con fecha 09 de mayo de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado bajo en número CM/004/2014 **Status:** Se encuentra para dictar resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
14	0330, Ramo 33 Fondo III 2013	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con fecha 10 de enero de 2014 se inició procedimiento administrativo por parte del Municipio el cual fue radicado bajo en número CM/001/2014 **Status:** En fecha 20 de abril de 2014 se dictó acuerdo de trámite.
MONTO TOTAL:		**1,842,669.53**	

ANEXO 9

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

NO.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE A SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**35,546.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2017-JONUTA** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**		
3	**Punto No. 3.-**		
MONTO TOTAL:		**35,546.54**	

ANEXO 10

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**23,220.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/052/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir Resolución.
MONTO TOTAL:		**23,220.00**	

No.- 5803

DECRETO 046

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

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

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

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia, son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

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, 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista, en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública, con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$760,523,752.84,** de los cuales devengó un importe de **$636,243,027.95,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada, dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Macuspana, Tabasco**; que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Macuspana, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida Ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** que forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se

encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **271,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **U**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 SEGUNDO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 30 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO TERCERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 046

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 de los artículos 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco y 53, último párrafo de la Ley Superior de Fiscalización 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** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo**, este H. 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 Macuspana, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

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

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

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

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-MAC-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 27201 Prendas de Protección del Personal	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
2	**2-MAC-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones diversas	**729,275.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
3	**2-MAC-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones Diversas	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
4	**2-MAC-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones Diversas; en específico a la orden de pago número 9 de fecha 07 de enero de 2020, por concepto de apoyo social para equipamiento agrícola para el fortalecimiento de la producción de chile tabaquero	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
5	**2-MAC-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado de la revisión a las cifras reflejadas en la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 21150 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, en específico a la cuenta 21150-1601-1-00001-44113	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
6	**2-MAC-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25401 Materiales, Accesorios y Suministros Médicos, específicamente la orden de pago número 1629 de fecha 30 de marzo de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
7	**2-MAC-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 27101 Vestuario y Uniformes, específicamente la orden de pago número 690, de fecha 13 de febrero de 2020, por concepto de pago por la adquisición de uniformes	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
8	**2-MAC-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 14 NC** En revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo de la cuenta contable Bancos/Tesorería, se detectó que en la conciliación bancaria del mes de febrero de la	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fuente de recurso del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF), existe un cheque en tránsito		
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
9	**2-MAC-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión a las cifras reflejadas a la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 21180 Devoluciones a la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo, en específico la cuenta 21180-5043-1-02019-00015, se detectó que presenta un saldo de $15,540.94 con antigüedad de más de 180 días	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OTROS			
10	**2-MAC-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la Solicitud de Información Complementaria número SFM1/MAC/01/2021, de fecha 11 de enero de 2021, la entidad fiscalizada, no proporcionó lo requerido que a la letra dice "*punto 5.- proporcionar en copias certificadas la documentación comprobatoria y justificativa, así como los registros contables y presupuestales de los reintegros de recursos a la federación al 31 de enero de 2020 y 31 de marzo de 2020.*"	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
11	**2-MAC-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 NC** En alcance a la Solicitud de Documentación e Información Preliminar emitida con Oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/4282/2020 de fecha 12 de octubre de 2020. se detectó que la Entidad Fiscalizada no realizó la entrega de la información requerida, en específico	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la copia de acuse del oficio a la SEDESOL sobre la utilización del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal correspondiente al primer y segundo trimestre de 2020		
12	**2-MAC-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado de la revisión a las disposiciones aplicables en materia de transparencia, la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia de la publicación del Estado de Actividades de manera semestral, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
13	**2-MAC-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 1000 Servicios Personales, a la partida 15902 Pago extraordinario por riesgo; específicamente a las pólizas de egresos Nos. 112 y 116	**32,800.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
14	**2-MAC-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 29 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta	**6,240.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
15	**2-MAC-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 30 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de	**1,195,118.11**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Seguridad Social correspondientes al periodo revisado		
16	**2-MAC-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 34 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera, en específico al Estado de Situación Financiera correspondiente al periodo revisado, se detectó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
17	**2-MAC-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a las cuentas contables números 21120-1601-1-31100-02020-02182 y 21120-1661-1-31100-02020-02182, CFE Suministrador de Servicios Básicos	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
18	**2-MAC-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada la cuenta contable 1123.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se detectó una diferencia	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
19	**2-MAC-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros contenidos en la Cuenta Pública enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectaron diferencias en los registros contables y presupuestales	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-MAC-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 50 NC** Derivado de la revisión a las cifras reflejadas en la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 21190 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se detectó que las siguientes cuentas contables presentan una antigüedad de más de 180 días	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
21	**2-MAC-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 51 NC** Derivado de la revisión a las cifras reflejadas en la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 11230 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se detectó que no proporcionaron la documentación comprobatoria y justificativa del gasto en original para cotejo y en copias certificadas de los saldos reflejados en contabilidad, así como la gestión y recuperación	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
22	**2-MAC-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión a las cifras reflejadas a la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 11250 Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo, se detectó que no proporcionaron la documentación comprobatoria y justificativa del gasto	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
23	**2-MAC-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 53 C** En revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, subcuenta 11230-1601-1-00003-02020-00006 Municipio de Macuspana (SAT recargos y actualizaciones), mediante póliza de egreso número 159	**744,180.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**2-MAC-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado del Acuerdo de Coordinación con la Secretaría para el Desarrollo Energético "SEDENER" de fecha 06 de diciembre de 2019; se detectó que el Ayuntamiento recibió 80,000 litros de gasolina magna y 80,000 litros de Diésel, no encontrándose registro en contabilidad.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
25	**2-MAC-20-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 58101 Terrenos	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
26	**2-MAC-20-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 56 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601 Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	**139,200.00**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
27	**2-MAC-20-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601 Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, en específico a la orden de pago número 1461	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
28	**2-MAC-20-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 59 NC**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis efectuada a los Informes de Autoevaluación correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2020 y Kardex de los proyectos de 2019, entregados mediante oficio No. CM/CM/0327/2020 de fecha 06 de noviembre de 2020, se detectó que 26 proyectos reportados como en proceso y no iniciados, no se reportaron en el ejercicio fiscal 2020		
29	**2-MAC-20-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 60 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación, enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó en el anexo 4.1 Relación de acciones, algunas inconsistencias	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
30	**2-MAC-20-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 64 NC** Derivado de la revisión a los Procesos Licitatorios, en específico al Núm. MA/CCMM/20200203 correspondiente a la compra de vales de combustible para las unidades de las diferentes direcciones del Ayuntamiento (consolidado)	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
ProAgua – Agua Limpia			
31	**2-MAC-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que la obra **(K003-001**) no está en operación	**2,080,336.24**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
32	**2-MAC-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (**K003-001**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**Monto contabilizado en el Resultado 2 c**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
33	**2-MAC-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 5 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de la obra pública (**K003-001**), no se encuentra debidamente integrada en su	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación, de igual manera presenta inconsistencias en su contenido		
34	**2-MAC-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de la obra pública (**K003-001**), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
OTROS			
35	**2-MAC-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de la obra pública (K003-001), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de igual manera que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
PRODDER			
36	**2-MAC-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**K002-001**), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
EN PROCESO			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
37	**2-MAC-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (**K003-015** y **K002-017**), se constató que 2 expedientes de obra **(K003-015** y **K002-017)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(K002-017)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**2-MAC-20-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (**K002-017**), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
39	**2-MAC-20-AS1-AT01-0014** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (**K005-001**, **K005-032** y **K003-016**), se constató que 3 expedientes de obra (K005-01, K005-032 y K003-016) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K005-01 y K005-032) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
40	**2-MAC-20-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (**K005-001** y **K005-032**), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
41	**2-MAC-20-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**K005-001**), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
42	**2-MAC-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del capítulo 5000, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 51501 Bienes Informáticos, en específico a la orden de pago 3449	**74,684.07**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**2-MAC-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en la Balanza de Comprobación, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico a la cuenta contable número 11230-1601-1-000TC-00003-16694 a nombre de Crédito Banorte, no se proporcionó la gestión y recuperación	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
44	**2-MAC-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 C** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas a la Balanza de Comprobación, a la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico la cuenta número 11230-1601-1-000TC-00003-16694	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
45	**2-MAC-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del capítulo 2000 Materiales y Suministro, a la partida 27101 Vestuario y Uniformes, en específico a la orden de pago 4708	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
46	**2-MAC-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios, en específico a la Licitación Pública Nacional Electrónica No. LA-827012991-E14-2020 relativo a la Adquisición de Uniformes para los Elementos de la Dirección de Seguridad Pública Municipal	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Otros			
47	**2-MAC-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 NC** En revisión efectuada a los movimientos auxiliares	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del catálogo de la cuenta contable Bancos/Tesorería, se detectó en las conciliaciones bancarias de diversas fuentes de financiamiento saldos que no han sido reintegrados a la Tesorería de la Federación		
48	**2-MAC-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 18 NC** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170, específicamente a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, se detectó que para los pagos pendientes del ISR por Salarios del mes de noviembre del ejercicio fiscal 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
49	**2-MAC-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período auditado, se detectó que no se han realizado los pagos, a las instancias correspondientes de los saldos de las cuentas contables	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
50	**2-MAC-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión y análisis al Informe de Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2020, enviado a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado; se detectó que el anexo 9 Informe de laudos laborales, carece de información en cuanto al monto registrado en cuentas de orden y de pasivo	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
51	**2-MAC-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la cuenta contable 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio número SSB/SUR*LSR/*08*JURIDICO/0032/2021 de fecha 27 de mayo de 2021, de la oficina de finanzas de zona, de la EPS CFE Suministrador de Servicios Básicos, Zona Comercial de los Ríos; se detectó que el Concejo no tiene registrado en	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	el pasivo al 31 de diciembre de 2020, el adeudo por consumo de Energía Eléctrica		
52	**2-MAC-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado de la revisión y análisis a los Ingresos reflejados en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2020, por importe de $755,734,958.97, más el anticipo a Participaciones Federales por $46,000,000.00 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $17,459,982.52,	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
53	**2-MAC-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2020; se determinó diferencia con base en las cuentas de Activo Circulante	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
54	**2-MAC-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis comparativo y revisión efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado LDF-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) y las cifras reflejadas en los reportes conciliatorios de órdenes de pago del segundo semestre de 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
55	**2-MAC-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los anexos del catálogo contenidos en la Cuenta Pública enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectaron diferencias en lo registrado contablemente y presupuestal	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
56	**2-MAC-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reportadas en los expedientes de información financiera en específico en los Estados de Situación Financiera y anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
57	**2-MAC-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en los anexos contables enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 365 días	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
58	**2-MAC-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 32** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas a la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se determinó el importe de **$208,184.97**, por saldos que al 31 de diciembre de 2020 no han sido comprobados y reintegrados	**147,400.97**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
59	**2-MAC-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en los anexos contables enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización a la cuenta contable 21110 Servicios Personales por Cobrar a Corto Plazo, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 365 días	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
60	**2-MAC-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 34 NC**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en los anexos contables enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización a la cuenta contable 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 180 y 365 días		
61	**2-MAC-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas a la cuenta contable 21130 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo; se detectó antigüedad de saldos de más de 365 días en las cuentas contables números 21130-5334-1-00009-02019-03194, 21130-5334-1-00009-02019-03443, 21130-523H-1-00003-02019-03534 y 1130-523H-1-00011-02019-03534	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
62	**2-MAC-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado del Acuerdo de Coordinación SEDENER-1132-006-2019/MOD-01, de fecha 23 de junio de 2020, modificatorio al acuerdo de coordinación SEDENER-1132-006-019; se detectó que la entidad fiscalizada, recibió 80,000 litros de gasolina magna y 80,000 litros de Diésel	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
63	**2-MAC-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la Solicitud de Información Complementaria número SFM1/MAC/04/2021, de fecha 09 de abril de 2021, la entidad fiscalizada, no proporcionó lo requerido en el "*punto 3.- proporcionar impresiones certificadas del registro contable del subsidio al empleo de enero a diciembre de 2020 y acumulado a diciembre de 2020."*	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
64	**2-MAC-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 28301 Prendas de Protección para Seguridad Publica y Nacional, en específico a la orden de pago número 5972		
65	**2-MAC-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33603 Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, etc.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
66	**2-MAC-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 41 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35701 Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo, en específico a la orden de pago número 6356	**586,309.98**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
67	**2-MAC-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la revisión efectuada a la Información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, no se remitió el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales correspondiente a los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio fiscal 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
68	**2-MAC-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada la cuenta contable 1123.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se detectó una diferencia	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
69	**2-MAC-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, a la	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	elaboración, presentación homogénea de la información financiera y presupuestal y la publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada		
70	**2-MAC-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Autoevaluación del Cuarto trimestre del 2020, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente a las cifras reflejadas en el anexo 1.2 Egresos (columna devengada) y el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2020;	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
71	**2-MAC-20-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Autoevaluación del Cuarto trimestre del 2020, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó una diferencia de 4 acciones	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
72	**2-MAC-20-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los Anexos 1.2 Egresos y 2.1 Presupuesto de Egresos de Participaciones Federales, Ingresos de Gestión, Fondo de Aportaciones Federales (Fondo III y IV) y Convenios de la Autoevaluación del Cuarto trimestre del 2020	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Ley de Disciplina Financiera			
73	**2-MA** **C-20-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 53 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 LDFEFM; respecto	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a los objetivos anuales, estrategias y metas		
74	**2-MAC-20-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la LDFEFM; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
75	**2-MAC-20-AS2-FI01-0039** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el ejercicio fiscal, se detectó un incremento de $5,813,968.01, resultado de la diferencia entre el presupuesto aprobado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
76	**2-MAC-20-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la entidad fiscalizada, no cumplió con entregar la información suficiente para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas.	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
77	**2-MAC-20-AS2-FI01-0041** **RESULTADO No. 60 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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)			
78	**2-MAC-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 13 obras (K014-012, K003-012, K003-013, K005-031, K005-030, K014-014, K014-013, K013-002, K005-037, K005-036, K005-038, K002-003 y F015-030), 11 obras (K014-012, K003-012, K003-013, K005-031, K005-030, K013-002, K005-037, K005-036, K005-038, K002-003 y F015-030) presentan irregularidades físicas por un monto de $381,866.66, 7 obras (K014-012, K003-012, K005-031, K013-002, K005-036, K002-003 y F015-030) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $67,744.70, 6 obras (K003-012, K005-030, K013-002, K005-036, K002-003 y F015-030) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso	**209,156.06**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
79	**2-MAC-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 7 obras **(K014-012, K003-012, K003-013, K014-013, K017-001, K002-003 y F015-030)**	**181,665.17**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
80	**2-MAC-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K003-012 y K014-012)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecosto	**1,800,609.82**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
81	**2-MAC-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 15 expedientes unitarios de obra pública **(K014-012, K003-012, K003-013, K005-031, K005-030, K014-014, K014-013, K013-002, K005-037, K017-001, K005-038, K003-022, K002-003, K014-016 y F015-030)**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
82	**2-MAC-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 15 expedientes unitarios de obra pública **(K003-012, K003-013, K005-031, K005-030, K014-014, K014-013, K005-037, K013-002, K005-036, K017-001, K005-038, K003-022, K002-003, K014-016 y F015-030)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
83	**2-MAC-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 16 expedientes unitarios de obra pública **(K014-012, K003-012, K003-013, K005-031, K005-030, K014-014, K014-013, K005-037, K013-002, K005-036, K017-001, K005-038, K003-022, K002-003, K014-016 y F015-030)**, de 2 **(K014-012 y F015-030)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
84	**2-MAC-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 16 C** En visita física se constató que de 2 obras **(K005-035 y K014-015)**, 2 obras **(K005-035 y K014-015)** presentan irregularidades físicas por un monto de $76,858.26, una obra **(K005-035)** presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $58,261.60 y una obra **(K005-035)** presentaron volúmenes de obra pagados en exceso	**81,781.18**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
85	**2-MAC-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra **(K005-035)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Fianza de vicios ocultos	**23,918.83**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
86	**2-MAC-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 NC**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K005-035 y K014-015)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación		
87	**2-MAC-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K005-035 y K014-015)**, se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
88	**2-MAC-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K005-035 y K014-015)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
89	**2-MAC-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K005-035 y K014-015)**	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
EN PROCESO			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
90	**2-MAC-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 25 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K005-039/05000040)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y además presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
91	**2-MAC-20-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K005-039/05000040)**, se constató que realizó el pago	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**

ANEXO 1

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
92	**2-MAC-20-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 29 C** En visita física se constató que una obra **(K003-021)**, presenta conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1,595,939.15 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $198,444.60	**133,021,65**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
93	**2-MAC-20-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K003-021)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
94	**2-MAC-20-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 34 NC** Como resultado del análisis a la documentación del expediente unitario de obra pública, una obra **(K003-021)**, no cumplió con el contrato de la obra pública	**NC**	**Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes**
Monto Total:		**8,165,697.08**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**2-MAC-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana.*
2	**2-MAC-19-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra a los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada, derivado de la revisión efectuada a una muestra a los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada, en específico al registrado con número MA/CCMM/20190327	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana.*
3	**2-MAC-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra a los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada, en específico al registrado con número MA/CCMM/20190327	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana.*
4	**2-MAC-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la plantilla digital de personal	**1,980,688.14**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/MAC/01/2021***
5	**2-MAC-19-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la plantilla digital de personal	**2,765,903.69**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/MAC/02/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-MAC-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento y la plantilla de personal certificada	**13,240.40**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/03/2021***
7	**2-MAC-19-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000	**358,664.40**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/04/2021***
8	**2-MAC-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, respecto a la partida 44113	**NC**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/05/2021***
9	**2-MAC-19-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa al Proyecto P009-001, Operación de Finanzas, a la partida 33101 Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana.*
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
10	**2-MAC-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 20 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra a los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada, en específico al registrado con número LA-827012991-E1-2019	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OTROS			
11	**2-MAC-19-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 22 NC.** De la revisión y análisis a las ministraciones mensuales de Participaciones Federales, Ramo General 33, observado un erróneo registro contable entre las cuentas contables de Ingresos y Otros beneficios con lo depositado en Bancos de las Ministraciones transferidas	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
12	**2-MAC-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 23 NC.** Derivado del análisis efectuado al Formato PT-3 del Presupuesto de Egresos Municipal 2018 del Municipio de Macuspana, Tabasco correspondiente al 4to, trimestre del ejercicio 2018	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
13	**2-MAC-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 24 NC.** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
14	**2-MAC-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado de la revisión y análisis a las disposiciones aplicables en materia de transparencia y acceso a la información, no se proporcionó evidencia del envío vía electrónica del informe sobre el ejercicio y destino de los recursos del Ramo General 33	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
15	**2-MAC-19-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la revisión y análisis al Presupuesto de Egresos y Tabulador de Remuneraciones 2019, del Municipio de Macuspana, Tabasco	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-MAC-19-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 32 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal digital correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante oficio CM/2383/2019	**NC**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/06/2021***
17	**2-MAC-19-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 33 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal valorizada, correspondiente al periodo de enero a junio de 2019, mediante oficio No. CM/2383/2019, se observó diferencias en las partidas presupuestales	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del Municipio de Macuspana*
18	**2-MAC-19-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 34 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta del primer semestre del ejercicio fiscal 2019	**9,140,725.76**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/07/2021***
19	**2-MAC-19-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 38 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000	**191,384.24**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/08/2021***
20	**2-MAC-19-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 39 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Macuspana, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, registros en cuentas de orden y notas a los estados financieros	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-MAC-19-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable No. 21120-1601-1-31100-02019-02182 CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS, se observó que la Entidad Fiscalizada no efectuó los pagos correspondientes al período de enero a junio de 2019,	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
22	**2-MAC-19-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
23	**2-MAC-19-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión y análisis en la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera, de las Entidades Federativas y los Municipios,	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralo del municipio de Macuspana*
24	**2-MAC-19-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis comparativo de la Balanza de Comprobación acumulada al mes de junio y las notas a los Estados Financieros a junio de 2019	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor* del municipio de Macuspana
25	**2-MAC-19-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión a la generación y publicación de la Información Financiera que menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conforme a las normas, estructura, formatos y contenido de la información	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**2-MAC-19-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con No. MA/CCMM/20190530 correspondiente al Reparación de Bombas para el Área de SAPAM	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
27	**2-MAC-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K005-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
28	**2-MAC-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K005-001 y K007-001), 2 (K005-001 y K007-001) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
29	**2-MAC-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** De la revisión efectuada a una muestra a los movimientos auxiliares de catálogo y a la documentación comprobatoria y justificativa en específico a la cuenta 51390-1661-1-00013-394	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
30	**2-MAC-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, a la partida 44113	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
31	**2-MAC-19-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado de la revisión efectuada a las obligaciones de transparencia y publicación que la entidad fiscalizada debe cumplir, se observó que la entidad fiscalizada no entregó evidencia que acredite que envío el informe trimestral de avance de la gestión de proyectos, avance financiero y ficha de indicadores	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
32	**2-MAC-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del periodo de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente a la subcuenta contable número: 11120-5334-1-00003-02019-00009 FONDO III 2019,	**NC**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/MAC/09/2021***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
33	**2-MAC-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33603	**42,500.00**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** número **EPRA/MAC/10/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-MAC-19-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del periodo de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 11120.- **Bancos/Tesorería, específicamente a la subcuenta contable número: 11120-5335-1-00003-02019-00013 FONDO IV 2019**	**1,016,103.29**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/11/2021***
OTROS			
35	**2-MAC-19-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado de la revisión al portal de transparencia de la entidad fiscalizada, se observó la falta de disposición al público en general, por medio de los órganos locales oficiales de difusión, ni se presentó evidencia de la publicación de los resultados de las evaluaciones realizadas con los recursos de los Fondos	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
36	**2-MAC-19-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado de la revisión a las disposiciones aplicables en materia de transparencia la entidad fiscalizada, no proporcionó evidencia de la publicación a los Estados de Situación Financiera y Estado de Actividades de manera semestral	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*
37	**2-MAC-19-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado de la revisión a las disposiciones aplicables en materia de transparencia y acceso a la información se observó que la entidad fiscalizada no tiene publicada información financiera correspondiente al cuarto trimestre de 2019	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**2-MAC-19-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 28 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal valorizada, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, entregada mediante oficio No. CM/0697/2020	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
39	**2-MAC-19-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 29 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social	**1,549,415.33**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/12/2021***
40	**2-MAC-19-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 30 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	**2,058,205.72**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/13/2021***
41	**2-MAC-19-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 31 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta del segundo semestre del ejercicio fiscal 2019	**17,703,377.33**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/14/2021***
42	**2-MAC-19-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable No**.** 21120-1601-1-31100-02019-02182 y 21120-6023-1-3100-02019-02182 CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**2-MAC-19-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al presupuesto de Egresos 2019	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
44	**2-MAC-19-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de Enero a Diciembre de 2019 (Formato 3	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
45	**2-MAC-19-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado de la revisión y análisis a los importes contenidos en la columna del devengado, en el Estado Analítico de los Ingresos por Fuente y concepto,	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
46	**2-MAC-19-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis efectuado a la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2019, entregada a este Órgano Técnico de Fiscalización, mediante oficio MAC/DFM/606/2020, de fecha 16 de junio de 2020,	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
47	**2-MAC-19-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2019, de conformidad y catálogo de cuentas y formatos de los Estados Financieros emitidos por el CONAC y al cual deberán apegarse los municipios	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
48	**2-MAC-19-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 42 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al reporte de Diarios y Pólizas de los movimientos del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, proporcionados mediante oficio No. CM/0688/2020, corresponden a pagos realizados a servidores públicos y a terceros que no fueron comprobados o reintegrados al cierre del ejercicio	**645,184.51**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/15/2021***
49	**2-MAC-19-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019 en específico a la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
50	**2-MAC-19-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019 en específico a la cuenta contable 11340 Anticipo Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo,	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
51	**2-MAC-19-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019 en específico a la cuenta contable 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
52	**2-MAC-19-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019 en específico a la cuenta contable 21130 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/ 2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
53	**2-MAC-19-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019 en específico a la cuenta contable 11310 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
54	**2-MAC-19-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis a las disposiciones aplicables en materia de transparencia y acceso a la información, se observó que la entidad fiscalizada no publicó la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
55	**2-MAC-19-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra a los Procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada en específico al concurso bajo la modalidad simplificada menor consolidad	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
56	**2-MAC-19-AS2-FI01-0041** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión y análisis a los Informes de Autoevaluación correspondiente al primer, segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2019 y Kardex de los proyectos de 2018, entregados mediante oficio No. CM/0755/2020	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
57	**2-MAC-19-AS2-FI01-0042** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado de la revisión efectuada a la Autoevaluación al Cuarto Trimestre del ejercicio 2019 y el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2019, se observó una diferencia en el rubro de Servicios Personales	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
58	**2-MAC-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 2 obras (K003-008.-BSA94 y K003-009.-BSA96), una obra (K003-009.-BSA96) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados	**227,919.59**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/16/2021***
59	**2-MAC-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K003-008.-BSA94), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**647,767.08**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/17/2021***
60	**2-MAC-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K003-008.-BSA94, K003-009.-BSA96, K002-012.-BSA95), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación**.**	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
61	**2-MAC-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K003-008.-BSA94, K003-009.-BSA96 y K002-012.-BSA95), de 2 (K003-008.-BSA94 y K002-012.-BSA95) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
62	**2-MAC-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 C** En visita física se constató que de 5 obras (K017-001, K012-001, K0014-004, K005-002 y F015-023), 2 obras (K005-002 y F015-023) presentan irregularidades físicas	**1,008,324.37**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/18/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
63	**2-MAC-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K014-004), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos:	**17,243.24**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/19/2021***
64	**2-MAC-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (K017-001, K002-014, K012-001, K005-025, K014-003, K014-004, K014-005, K005-002, F015-023 y K014-002), se constató que no se encuentran debidamente integrado	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
65	**2-MAC-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (K017-001, K002-014, K012-001, K005-025, K014-003, K014-004, K014-005 K005-002 F015-023 y K014-002), de 5 (K017-001, K012-001, K005-025, K005-002 y F015-023) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (K012-001, K014-004, K005-002 y K014-002)	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021****, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
66	**2-MAC-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 C** En visita física se constató que una obra (K013-001), presenta irregularidades físicas por un monto de $86,920.37 y conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1,435,254.96; que juntos suman un monto de $1,522,175.33.	**824,608.37**	*Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** *número* ***EPRA/MAC/20/2021***

ANEXO 2

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
67	**2-MAC-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K013-001 y K005-027), se constató que 2 expedientes de obra (K013-001 y K005-027) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K005-027)	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
68	**2-MAC-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K005-027), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra**.**	**NC**	*El 24 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3368/2021**, dirigido al Contralor del municipio de Macuspana*.
Monto Total:		**40,174,012.60**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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	**2-MAC-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 34701 Fletes y Maniobras, en específico a las órdenes de pago números 2165 y 2166 ambas de fecha 09 de mayo de 2018, por importe de $100,000.00 cada una, sumando un monto de **$200,000.00** por concepto de Servicio de fletes y maniobras (traslado y almacenamiento de combustible Magna) del Municipio de Cárdenas al almacén del Ayuntamiento de Macuspana, se observó que no se encontró evidencia de la solicitud al proveedor de los vales de combustible (magna y diésel) por parte del Ente Fiscalizado, así como la recepción de los vales entregados según Cláusula Quinta del Contrato y el mismo carece de firma del Proveedor; así mismo las órdenes de pago y la relación de documental anexa carecen de firma del Contralor Municipal.	**200,000.00.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/145/2020.*** En investigación e integración.
2	**2-MAC-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas “No presupuestales”, en específico la orden de pago No. 2814 de fecha 9 de mayo de 2018, por concepto de Adquisición de diversos artículos con motivo del festejo del día de las madres, se observó un importe de **$100,000.00**	**100,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/146/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**2-MAC-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales, en específico a la orden de pago No. 1011 de fecha 08 de marzo de 2018, por concepto de Mantenimiento requerido en los vehículos a cargo de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, se observó un importe por $940,000.00 derivado de lo siguiente: No se tiene evidencia documental que demuestre que se llevó a cabo el servicio contratado; se adquirieron piezas de refacciones, que debieron entrar al Almacén, lo que no permite constatar saber si se entregaron las piezas inmersas dentro del servicio; no se especifica la cantidad de piezas y a que unidades se les suministró y la orden de pago carece de firmas del Director de Finanzas y del Contralor Municipal.	**940,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/147/2020.*** En investigación e integración.
4	**2-MAC-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del Catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas “No presupuestales”, se observó que carecen de documentación comprobatoria y justificativa que transparente el uso y destino de los recursos públicos erogados, por un importe por $499,999.79	**499,999.79**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/148/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-MAC-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del Catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 4576 de fecha 28 de junio de 2018, por concepto de Pagos Diversos, se observó un importe de $520,895.87 derivado de lo siguiente: No se tiene comprobante fiscal que sustente el pago efectuado; la orden de pago es por concepto de "pagos diversos", misma que no especifica para que se utilizó el pago efectuado al proveedor; no se tiene evidencia del material o suministro entregado; se realizó el pago al Proveedor, pero no se tiene la certeza del cumplimiento de la contraprestación del pago efectuado.	**520,895.87**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/149/2020.*** En investigación e integración.
6	**2-MAC-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con Núm. MA/CCMM/20180307 correspondiente al Servicio de Mantenimiento para los Vehículos que se encuentran en la Dirección de Obras, Ordenamiento Territoriales y Servicios Municipales (consolidado), de fecha 6 de marzo de 2018, por un importe de $1,620,689.66 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $ 987,334.64; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/150/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo se efectuó el procedimiento de adjudicación con una Disposición Legal Estatal, debiendo aplicarse la Disposición Federal ya que la adquisición fue con cargo parcial a un Fondo Federal (Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios Fondo IV).		
7	**2-MAC-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180216 correspondiente a la Adquisición de Válvulas de Compuerta Completa, material que será utilizado en las compuertas de la red de agua potable de las diferentes comunidades del municipio de Macuspana, de fecha 15 de febrero de 2018, por un importe de $1,551,724.10 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $ 987,334.64; las invitaciones enviadas a los Proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; así mismo no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/151/2020.*** En investigación e integración.
8	**2-MAC-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los ingresos recaudados del Primer Semestre del ejercicio 2018, se observó que los cortes de caja de fecha 12 y 31 de enero de 2018, se cobró	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por cada expedición de Certificación de Acta de nacimiento un monto de $75.50, debiendo ser $80.60 conforme lo indica la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Tabasco, lo que indica una reducción en los ingresos al cobrar menos de lo estipulado por el precepto legal.		***EPRA/DI/152/2020.*** En investigación e integración.
Participaciones Federales			
9	**2-MAC-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del Catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social, se observó que no se ha realizado el pago por un monto de **$1,514,498.10** derivado de lo siguiente; en el mes de abril las cuentas de pasivo, presentan un importe por $1,945,879.42, y únicamente se localizaron pagos por $1,866,636.27, resultando un importe pendiente de pago por ***$73,100.19*** y en lo correspondiente a los meses de mayo y junio las cuentas de pasivo, presentan importes por ***$725,260.31*** y ***$716, 137.60*****,** no encontrándose evidencia documental de los pagos efectuados.	**1,514,498.10**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/153/2020.*** En investigación e integración.
10	**2-MAC-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del Catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social, se observó que no se han realizado el pago de las mismas correspondiente a los meses de mayo y junio de 2018 por importes de $1,151,109.44 y $1,140,629.37, observándose el importe total de **$2,291,738.81.**	**2,291,738.81**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/154/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**2-MAC-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180313 correspondiente a la Adquisición de Grava de Revestimiento para Rehabilitación de las Carreteras de las diferentes comunidades del Municipio de Macuspana, de fecha 12 de marzo de 2018, por un importe de $1,202,270.16 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $987,334.64; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo en la documentación integrada en los expedientes de la Licitación, se detectó que el C. Ramón Alberto Hernández Sánchez, es socio y Representante Legal de la empresa Ingeniería Especializada Jaguar, S.A de C.V. y es Comisario y Socio de la empresa Constructora Orishas S.A de C.V., ambas personas Morales participaron en el proceso de licitación, resultando ganador la empresa Constructora Orishas S.A de C.V., por lo que dicha persona relaciona a ambas empresas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/155/2020.*** En investigación e integración.
12	**2-MAC-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180111, correspondiente a la Adquisición de Papelería, Material de Oficina y Útiles y Equipos Menores de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Oficina para las actividades propias de la Presidencia Municipal, Secretaría del Ayuntamiento, Coordinaciones y Direcciones, de fecha 11 de enero de 2018, por un importe de $3,448,066.75 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Mayor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Pública, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Mayor es de $2,598,755.96; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo se constató en contabilidad que solo se efectuaron registros de entradas al Almacén por un $1,519,992.52 con fecha de al 16 de enero de 2018, quedando pendiente el registro por importe de $1,928,074.23, al 30 de junio de 2018 por lo que se incumplió con lo señalado, en el contrato en su cláusula cuarta, en cuanto a lugar y plazo de a entrega de los materiales, mismos que serían en la Bodega Wonder el 16 de enero de 2018.		***EPRA/DI/156/2020.*** En investigación e integración.
13	**2-MAC-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 15 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con el núm. MA/CCMM/20180510 correspondiente a la Adquisición de Luminarias de Tecnología Led de fecha 07 de mayo de 2018, por un importe de $3,396,000.00 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Mayor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Pública, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Mayor es de $	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/157/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2,598,755.96; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo existe incongruencia de fechas entre lo estipulado en el contrato en la cláusula Tercera con una vigencia del día 12 al 17 de mayo de 2018 y la cláusula cuarta el lugar y fecha lo cual es la Bodega Wonder con fecha límite el 17 de mayo de 2018, y lo reflejado en el registro contable por la entrada al Almacén con fecha 21 de mayo de 2018, existiendo un desfase en su registro en Contabilidad.		
14	**2-MAC-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 16 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180309 correspondiente a la Adquisición de Mezcla Asfáltica (de la planta de elaboración a las diferentes comunidades del municipio de Macuspana, Tabasco), de fecha 07 de marzo de 2018, por un importe de $585,986.00 bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; incongruencia de fechas entre el registro en Contabilidad en la cuenta de Almacén por la entrada del material con fecha 7 de marzo de 2018, y la fecha de Sesión del Comité de Compras para la adjudicación con fecha 9 de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/158/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	marzo de 2018, lo que indica una administración irregular en la asignación de la adquisición del material; así mismo respecto a las fechas entre el registro en Contabilidad por la adquisición de los materiales de fecha 7 de marzo de 2018, y la firma del contrato efectuado el día 10 de marzo de 2018, cabe señalar, que la vigencia del mismo es a partir del día 11 de marzo y ya se encontraba reconocido por la entidad fiscalizada.		
15	**2-MAC-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180104 correspondiente a la Adquisición de Material de Plomería para ser utilizado en la reparación de líneas de agua potable en las diferentes comunidades, de fecha 3 de enero de 2018, por un importe de $1,034,500.00 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $987,334.64; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo el contrato carece de firma del Presidente Municipal.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/159/2020.*** En investigación e integración.
16	**2-MAC-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180407 correspondiente a la Adquisición de Material	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Eléctrico para ser utilizado en la remodelación del parque de feria del siglo XXI del municipio de Macuspana, de fecha 6 de abril de 2018, por un importe de $1,323,157.00 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $ 987,334.64; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados, no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo el contrato carece de firma del Presidente Municipal.		***número EPRA/DI/160/2020.*** En investigación e integración.
17	**2-MAC-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 19 C.** De la revisión efectuada a una muestra de movimientos auxiliares de la cuenta contable Bancos/Tesorería correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, específicamente la subcuenta contable 11120-1601-3-00002-02014-00011 POA Gasto Corriente 2014, se observó que se cobraron comisiones bancarias por un monto de **$2,192.40** correspondientes al período enero a junio de 2018 por concepto de Saldo Inferior al Mínimo; cabe señalar, que la cuenta no reflejó movimiento alguno en el periodo de revisado, lo que denota un manejo irregular en la cuenta bancaria.	**2,192.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/161/2020.*** En investigación e integración.
18	**2-MAC-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 20 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la	**1,499,981.96**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	partida 24401 Madera y Productos de Madera, en específico a la orden de pago no. 508 de fecha 15 de febrero de 2018, por concepto de la Adquisición de Barrotes de Pino, Triplay, Listón de Pino, Alfarda, Cimbraplay y Polines de Pino, se observó un importe por **$1,499,981.96** en virtud que el registro contable por la entrada y salida del Almacén se efectuó con fecha del mismo día 12 de enero de 2018, y la adquisición del material fue *"para ser utilizado para los diversos eventos del municipio de Macuspana"*, constatando que dicho gasto se debió utilizar en varios eventos que se llevaron a cabo el mismo día, así como carece de evidencia documental del uso y destino del material adquirido y en que eventos fueron utilizados; así mismo la orden de pago no se encuentra firmada por el Contralor Municipal.		***EPRA/DI/162/2020.*** En investigación e integración.
19	**2-MAC-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24401 Productos Minerales no Metálicos, en específico a las órdenes de pago números. 1012 y 1013 ambas de fecha 8 de marzo de 2018, por concepto de la Adquisición de anillos para pozos artesanales, con un monto de $460,891.20 y $399,439.04 respectivamente, se observó un importe por **$860,330.24** en virtud que no se encontró relación de los beneficiarios a quienes se les entregó las piezas de anillos artesanales de concreto, así como documental que demuestra la recepción por los beneficiarios; así mismo la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Área Generadora del Gasto, del Contralor Municipal y del Director de Programación.	**860,330.24**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/163/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-MAC-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 22 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 24401 Productos Minerales no metálicos, por concepto de la Adquisición de Mezcla asfáltica, se observó un importe por **$2,083,509.22**	**2,083,509.22**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/164/2020.*** En investigación e integración.
21	**2-MAC-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 23 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 24401 Productos Minerales no metálicos, por la Adquisición de Mezcla asfáltica, en específico a la orden de pago No. 1301 de fecha 23 de marzo de 2018, se observó un importe por **$1,204,528.77** en virtud que la orden de pago carece de comprobante fiscal por los artículos adquiridos; la documental anexa no muestra a que localidades se aplicó el material adquirido; carece de evidencia documental tales como solicitud de materiales, recepción y salida del mismo; el proveedor que emitió el comprobante fiscal es la empresa AACORS SOLUCION S. de R.L. de C.V., persona moral que se encuentra como Empresa que Factura Operaciones Simuladas en el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria, lo que denota una incertidumbre en el uso de los recursos públicos; así mismo la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Área Generadora del Gasto, del Director de Programación y del Contralor Municipal.	**1,204,528.77**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/165/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
22	**2-MAC-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a las partidas 24601 Material Eléctrico y Electrónico y 24901 Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación, por concepto de la Adquisición de interruptores termomagnéticos y pinturas, se observó un importe por **$1,601,886.46**	**1,601,886.46**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/166/2020.*** En investigación e integración.
23	**2-MAC-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 25 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partidas 21601 Material de Limpieza, en específico a la orden de pago No. 3313 de fecha 28 de junio de 2018, por concepto de la Compra de diversos materiales de limpieza para uso en las oficinas y áreas adjuntas del Ayuntamiento; se observó un importe por **$999,998.30** derivado que no se anexan evidencia documental de la entrega del material a las diferentes unidades administrativas que la utilicen, ya que la Dirección Administrativa es la que solicita el material; no se obtuvo evidencia documental del control en el inventario, toda vez que carece de entrada y salida del Almacén; así mismo se registra en contabilidad la entrada al almacén el día 24 de mayo de 2018 y la salida el 25 de mayo de 2018, lo que indica que el uso de todos los materiales adquiridos se efectuó en un solo día, esto carece de transparencia desde la adquisición de los materiales y como consecuencia, del uso y ejercicio de los recursos públicos.	**999,998.30**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/167/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**2-MAC-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales de la partida 38201 Gastos de Orden social, específicamente las órdenes de pago con números 2110 y 2653, de fechas 4 y 29 de mayo de 2018, por importe de $199,955.00 y $87,000.00, por concepto de pago de Banquete en conmemoración del día de las madres, y por el Servicio de sonido por la actuación de la Sonora Dinamita, se observó que no se tiene evidencia documental que demuestre que se realizaron los servicios contratados y la orden de Pago y la relación de documentación anexa a la orden de pago, carecen de la firma del Contralor Municipal.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/168/2020.*** En investigación e integración.
25	**2-MAC-18-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada 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 la partida 38201 Gastos de Orden Social, erogaciones efectuadas a través de Gastos a Comprobar a cargo del C. José Alfredo Sánchez García, Director de Cultura y Recreación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/169/2020.*** En investigación e integración.
26	**2-MAC-18-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/170/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**2-MAC-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 29 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, se observó un importe por **$1,867,424.79**	**1,867,424.79**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/171/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción
28	**2-MAC-18-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 30 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada 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 la partida 38201 Gastos de Orden Social, erogaciones efectuadas a través de Gastos a Comprobar a cargo del C. José Alfredo Sánchez García, Director de Cultura y Recreación, se observó un importe por **$265,000.00.**	**265,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/172/2020.*** En investigación e integración.
29	**2-MAC-18-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 31 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social, en específico a la orden de pago No. 2807 de fecha 31 de mayo de 2018, por la Compra de Diversos Artículos para el	**999,999.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/173/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Festejo del día del servidor público, se observó un importe por **$999,999.95** toda vez que se adquirieron: 15 Refrigeradores de 2 puertas, 15 Estufas, 15 Lavadoras, 15 Televisores de 32 pulgadas, 15 Minicomponentes, 25 Celulares, 15 Tabletas de 8G, 10 Mini spit de 1.5 toneladas, 16 Microondas, 7 Kits juegos de sala, 7 comedores, 6 Sofá camas, y 5 Planchas de vapor; mismos que no indican a quienes se les entrego dichos artículos requeridos, carece de evidencia fotográfica y documental que acredite que el Municipio recibió la totalidad de los artículos adquiridos; cabe señalar que la compra se adjudicó directamente, no indicando el motivo de la adjudicación en esta modalidad.		
30	**2-MAC-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 32 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", por un importe de **$5,542,546.67.**	**5,542,546.67**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/174/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presento denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción
31	**2-MAC-18-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 33 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No	**208,800.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presupuestales", en específico la orden de pago No. 4795 de fecha 22 de junio de 2018 por el concepto de Renta de Toldo, se observó un importe de **$ 208,800.00,** en virtud que la orden de pago carece de documentales que demuestre que se haya llevado a cabo el gasto, toda vez que no se tiene evidencia de haberse rentado, así como para que fines se utilizó; el proveedor que emitió el comprobante fiscal es la empresa AACORS SOLUCION S. de R.L. de C.V., persona moral que se encuentra como Empresa que Factura Operaciones Simuladas en el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria, lo que denota una incertidumbre en el uso de los recursos públicos; así mismo la orden de pago, carece de las firmas del Presidente Municipal y del Contralor Municipal.		***EPRA/DI/175/2020.*** En investigación e integración.
32	**2-MAC-18-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 34 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No. 2805 de fecha 3 de mayo de 2018 por el concepto de Suministro de arcilla, grava y arena para utilizarse en la rehabilitación de la explanada del parque de la feria siglo XXI, se observó un importe de **$ 927,249.25,** en virtud que la orden de pago carece de documental donde se evidencie el material entregado, esto, según relación simple anexa de adquisición de Grava, arena y arcilla; no se tienen evidencia de su entrada y salida en el Almacén; no se tiene evidencia documental mediante la cual, se refleje en qué medida fue suministrado el material; el proveedor que emitió el comprobante fiscal es la empresa AACORS SOLUCION S. de R.L. de C.V., persona moral que se encuentra como Empresa que Factura Operaciones Simuladas en	**927,249.25**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/176/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria, lo que denota una incertidumbre en el uso de los recursos públicos; así mismo la orden de pago carece de las firmas del Presidente Municipal y del Contralor Municipal.		
33	**2-MAC-18-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 35 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y 11310 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No. 4624 de fecha 27 de junio de 2018 por el concepto de Pagos Diversos por un monto de $1,285,000.66, las órdenes de pago No. 4522 de fecha 28 de junio de 2018 por un monto de $1,972,124.58, 2160 de fecha 24 de abril de 2018 por un monto de $298,120.00, 2800 de fecha 9 de mayo de 2018 por un monto de $130,000.00, 2799 de fecha 9 de mayo de 2018 por un importe de $190,000.00, estas por el concepto de Anticipo de facturas y la orden de pago No. 1224 de fecha 27 de abril de 2018 por el concepto de Gastos a Comprobar por el Director de Finanzas, observándose un importe de **$4,100,245.24,** toda vez que no se encontró documentación comprobatoria y justificativa tales como las facturas que acrediten los pagos efectuados, así mismo, al realizar pagos sin comprobación y sin contratos no se tiene la certeza del cumplimiento de la contraprestación por el pago efectuado, comprometiendo los recursos públicos, mismo que denota irregularidad en el manejo de los mismos; las órdenes de pago en comento, carecen de firmas del Presidente Municipal, del Director de Finanzas y Áreas Generadas del Gasto.	**4,100,245.24**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/177/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-MAC-18-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 36 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico las órdenes de pago No. 3204 de fecha 21 de junio de 2018 por la Adquisición de lentes, licencia de manejo, becas y apoyos ortopédicos para sindicalizados por un monto de $214,000.00 y 2805 de fecha 31 de mayo de 2018 por el Servicio de Banquete para la celebración del día del Servidor Público, por un monto de $230,000.00, ya que los pagos efectuados se realizaron al C. Francisco de los Ángeles León Franco, quien es el Secretario Seccional del Sindicato de Trabajadores al Servicio del Estado; se observó un importe de **$444,000.00,** toda vez que carecen de documentación comprobatoria, y documental que especifique el destino de los recursos otorgados, así como no se tiene evidencia de la entrega de los artículos adquiridos, relación con identificación oficial del personal a quienes se les entregó, y certeza del evento y costos del banquete por la celebración, así mismo, por ser recurso público, el Ayuntamiento debió garantizar el uso y tener la certeza del fin por el que se otorgó el mismo, cabe mencionar que el cheque debió ser expedido a cuentas a nombre del mismo sindicato; aunado a lo anterior, la orden de pago 3204, carece de las firmas del Presidente Municipal y del Contralor Municipal. El recibo otorgado al C. Francisco de los Ángeles León Franco, carece de las firmas de la Directora de Administración, así mismo en dicho recibo, quien solicita es la misma Directora de Administración siendo el que recibe el C. Francisco de los Ángeles León Franco, y la orden de pago 2805	**444,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/178/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	carece de firmas del Presidente Municipal, del Contralor Municipal y del Área Generadora del Gasto.		
35	**2-MAC-18-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 37 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11310 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No. 2134 de fecha 11 de abril de 2018 por la Adquisición de material Electrónico, se observó un importe de **$1,534,862.12,** toda vez que carece de la factura, no se tiene evidencia del suministro del material físicamente a través de las entradas al Almacén, y contablemente a través de registro, carece de documental que refleje la utilización del material, cabe señalar que mediante revisión física del Almacén, conforme al Acta Circunstanciada de Revisión Física del Almacén de fecha 25 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica, se constató que no se encontró documental que acredite las entradas y salidas del almacén, así, como lo único que permanece del ejercicio 2018 son focos, escobas, palas, herramientas menores y la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, Director de Finanzas y del área generadora del gasto; cabe señalar que el proveedor que emitió el comprobante fiscal es la empresa AACORS SOLUCION S. de R.L. de C.V., persona moral que se encuentra como Empresa que Factura Operaciones Simuladas en el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria, lo que denota una incertidumbre en el uso de los recursos públicos	**1,534,862.12**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/179/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**2-MAC-18-AS1-FI01-0036** **RESULTADO No. 38 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No. 2798 de fecha 2 de mayo de 2018 por la Rehabilitación a la explanada del parque de feria siglo XXI, se observó un importe de **$1,250,240.92,** toda vez que carece de factura, así como de documental donde se evidencie el material entregado, esto, según relación simple anexa de adquisición de Grava, arena y arcilla, no se tienen evidencia de su entrada y salida en el Almacén y contablemente y no se tiene evidencia documental mediante la cual, se refleje en qué medida fue suministrado el material. Mediante revisión física del almacén, conforme al Acta Circunstanciada de Revisión Física del Almacén de fecha 25 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica, se constató que no se encontró documental que acredite las entradas y salidas del almacén, así, como lo único que permanece del ejercicio 2018 son focos, escobas, palas, herramientas menores y la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, Director de Finanzas y del área generadora del gasto.	**1,250,240.92**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/180/2020.*** En investigación e integración.
37	**2-MAC-18-AS1-FI01-0037** **RESULTADO No. 39 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico a la orden de pago No. 2811 de fecha 14 de mayo de 2018 por	**999,963.15**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/181/2020.*** En investigación e

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Adquisición de diversos artículos (regalos), con motivo del festejo del día del Maestro, ya que según orden de compra anexa, se adquirieron minicomponentes, vajillas, licuadoras, hornos, planchas, estufas, laptops, bicicletas, auto último modelo, se observó un importe de **$999,963.15**, toda vez que carece de facturas de la adquisición de los productos detallados, entradas al almacén, así como relación de los maestros que resultaron ganadores de los premios, así mismo, la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal y Contralor Municipal y la orden de compra no se encuentra firmada por la Dirección de Administración y por quien elaboró la orden de compra. Mediante revisión física del almacén, conforme al Acta Circunstanciada de Revisión Física del Almacén de fecha 25 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica, se constató que no se encontró documental que acredite las entradas y salidas del Almacén, así, como lo único que permanece del ejercicio 2018 son focos, escobas, palas, herramientas menores y la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Director de Finanzas y del Área Generadora del Gasto.		integración.
38	**2-MAC-18-AS1-FI01-0038** **RESULTADO No. 40 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas “No presupuestales”, en específico a la orden de pago No. 2802 de fecha 14 de mayo de 2018 por el Anticipo para la compra de luminarias, se observó un importe de **$4,005,016.00.**	**4,005,016.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/182/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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 LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FONDO III)			
39	**2-MAC-18-AS1-FI01-0039** **RESULTADO No. 42 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-5334-1-00006-02018-00074 Fondo III 2018, se observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo III a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de **$12,153,184.48**	**12,153,184.48**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/183/2020.*** En investigación e integración.
40	**2-MAC-18-AS1-FI01-0040** **RESULTADO No. 43 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33107 Evaluación del Desempeño, en específico a las órdenes de pago números. 1218 de fecha 15 de marzo de 2018 y 2153 de fecha 9 de mayo de 2018 ambas por la Evaluación del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) 2018 y del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2017 respectivamente, por un monto de $348,000.00 cada una, por lo que se observó un importe de **$696,000.00** ya que, se carece de evidencia (entregables) que sustenten el servicio prestado, los cuales debieron ser entregados a más tardar el 31 de agosto de 2018, esto según clausula cuarta del contrato de fecha 28 de febrero de 2018, así mismo, dentro de las actividades contratadas, se encontró un pago según factura por concepto de "Evaluación de consistencia y resultados en materia de diseño, al programa presupuestario de Seguridad Pública y Análisis de la pertinencia de la inversión de los recursos	**696,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/184/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del (FORTAMUN) para el año 2017" actividad que corresponde a gastos del ejercicio 2017 y fue pagado con recursos del ejercicio 2018 y el contrato por la prestación del servicio, no se encuentra firmado por el Presidente Municipal.		
41	**2-MAC-18-AS1-FI01-0041** **RESULTADO No. 44 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y 11310 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", se observó un importe de **$3,722,595.77.**	**3,722,595.77**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/185/2020.*** En investigación e integración.
42	**2-MAC-18-AS1-FI01-0042** **RESULTADO No. 45 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observó un importe de **$2,811,436.32** en virtud que no se tienen facturas que amparen los pagos efectuados; no se encontró relación de los beneficiarios y evidencia fotográfica a quienes se les entregó las piezas de anillos artesanales de concreto; la orden de compra anexa, carece de firmas de los titulares de las Direcciones de Administración, Programación y del Jefe de Departamento de Recursos Materiales.	**2,811,436.32**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/186/2020.*** En investigación e integración.
43	**2-MAC-18-AS1-FI01-0043** **RESULTADO No. 46 NC.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específico la subcuenta contable 11230-5334-1-00003-02018-02182 CFE Suministro de Servicios Básicos; se observó que mediante póliza de diario núm. 1167 de fecha 31 de mayo de 2018, se registró la cancelación del cheque núm. 506 por importe de $500,000.00, observándose que no anexan evidencia de dicho documento cancelado, mismo cheque fue registrado en la póliza de egresos núm. 91 de fecha 17 de enero de 2018, para el pago del Servicio de Energía Eléctrica a través de un gasto a comprobar solicitado por el Director de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales.		***EPRA/DI/187/2020.*** En investigación e integración.
44	**2-MAC-18-AS1-FI01-0044** **RESULTADO No. 47 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180416/02 correspondiente a la Adquisición de Anillos para pozos artesianos de concreto que incluye flete y entrega a cada beneficiario de las localidades detalladas, de fecha 12 de abril de 2018, por un importe de $2,522,982.00 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Mayor, se observó que dentro de los participantes se encuentran las empresas denominadas Ingeniería Especializada Jaguar S.A. de C.V. y Constructora Orishas S.A. de C.V., proveedores que si no ganaron la licitación, participaron en ella, teniendo al C. Ramón Alberto Pérez Sánchez como socio en ambas empresas; incongruencia de fechas en el Acta de Entrega Recepción de Bienes, en su encabezado y su contenido no coincide ya que en la primera es del día 17 de abril de 2018 y en su contenido es de fecha 16 de abril del 2018; dentro del Proceso licitatorio se estableció el flete y la entrega a cada beneficiario, sin embargo en el contrato dentro de las clausulas se estipula que la entrega será en la bodega general, lo que indica una administración irregular en el proceso de licitación hasta la firma	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/188/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del contrato; Las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad de los bienes solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; se utilizó una disposición legal estatal, debiendo aplicarse la disposición federal ya que la adquisición fue con cargo a un Fondo Federal; así mismo el contrato no se encuentra firmado por el Presidente Municipal.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FONDO IV)			
45	**2-MAC-18-AS1-FI01-0045** **RESULTADO No. 49 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de las cuentas contables 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social, se observó que no se ha realizado el pago por un monto de **$817,760.01** correspondiente al mes de abril derivado de que las cuentas de pasivo, presenta un importe por $1, 019,707.79, y únicamente se encontraron pagos efectuados por un importe de $945,866.63, resultando un importe pendiente de pago por ***$73,841.16*** y de los meses de mayo y junio, las cuenta de pasivos, presentan un importe por $372,704.66 y $371,214.19 respectivamente, sumando un importe de ***$743,918.85***; del cual no se encontraron pagos efectuados.	**817,760.01**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/189/2020.*** En investigación e integración.
46	**2-MAC-18-AS1-FI01-0046** **RESULTADO No. 50 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de las cuentas contables 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en	**1,208,860.08**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específico a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social, se constató que no se han realizado el pago de las mismas correspondiente a los meses de mayo y junio de 2018 por importes de $605,640.78 y $603,219.30 respectivamente, observándose el importe total de **$1,208,860.08**.		***EPRA/DI/190/2020.*** En investigación e integración.
47	**2-MAC-18-AS1-FI01-0047** **RESULTADO No. 51 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-5335-1-00006-02018-00075 Fondo IV 2018, se observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo IV a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de **$3,453,527.31**	**3,453,527.31**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/191/2020.*** En investigación e integración.
48	**2-MAC-18-AS1-FI01-0048** **RESULTADO No. 52 C.** contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-5335-1-00006-02017-00045 Fondo IV 2017, mediante pólizas de egresos números 338 y 343, de fechas 27 de abril y 24 de mayo de 2018, por importes de $349,096.86 y $122,000.00, a favor del Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores y la Financiera. respectivamente, por concepto de pago de retenciones a los trabajadores (seguridad pública), se observó el importe de **$471,096.86** en virtud que se realizó transferencia de recurso de Participaciones Federales 2017 a la cuenta bancaria de Fondo IV 2017, dicho monto no podrá ser reintegrado a la cuenta de Participaciones Federales 2017, ya que este fondo no recibirá ministraciones; estos pagos se encontraban provisionadas en la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	**471,096.86**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/192/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Plazo al 31 de diciembre de 2017; sin embargo, la cuenta bancaria de Fondo IV 2017 no contaba con recursos suficientes para cubrir ambos pagos; cabe señalar, dichas retenciones son descontadas al trabajador al momento de su devengo, por lo que debió quedar el recurso disponible en la cuenta bancaria correspondiente para su pago.		
49	**2-MAC-18-AS1-FI01-0049** **RESULTADO No. 53 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales Destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago No. 2480 de fecha 25 de mayo de 2018 por concepto de suministro de combustible magna a vehículos de la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$117,906.54** toda vez que carece de las bitácoras que demuestren las unidades utilizadas y la cantidad de combustible suministrado.	**117,906.54**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/193/2020.*** En investigación e integración.
50	**2-MAC-18-AS1-FI01-0050** **RESULTADO No. 54 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales Destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago No. 2379 de fecha 18 de mayo de 2018 por concepto de suministro de combustible Magna a vehículos de	**100,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/194/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$100,000.00**		
51	**2-MAC-18-AS1-FI01-0051** **RESULTADO No. 55 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, en específico a la orden de pago No. 2154 de fecha 30 de marzo de 2018 por concepto de la adquisición de llantas para automóviles o camionetas rin 16 (50 llantas) y 17 (40 llantas), se observó un importe por **$434,420.00**	**434,420.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/195/2020.*** En investigación e integración.
52	**2-MAC-18-AS1-FI01-0052** **RESULTADO No. 56 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago no. 995 de fecha 7 de marzo de 2018 por concepto de la Adquisición de lubricantes y aditivos para uso en los vehículos que se encuentran en la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$799,999.00**	**799,999.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/196/2020.*** En investigación e integración.
53	**2-MAC-18-AS1-FI01-0053** **RESULTADO 57 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la	**100,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago No. 2026 de fecha 20 de abril de 2018 por el suministro de combustible en los vehículos que se encuentran en la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$100,000.00**		***EPRA/DI/197/2020.*** En investigación e integración.
54	**2-MAC-18-AS1-FI01-0054** **RESULTADO 58 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago No. 1029 de fecha 12 de marzo de 2018 por el suministro de combustible en los vehículos que se encuentran en la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$100,000.00**	**100,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/198/2020.*** En investigación e integración.
55	**2-MAC-18-AS1-FI01-0055** **RESULTADO 59 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Profesionales, a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales, en específico a la orden de pago no. 987 de fecha 8 de marzo de 2018 por el mantenimiento y suministro de piezas para vehículos de la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$940,000.00**	**940.000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/199/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
56	**2-MAC-18-AS1-FI01-0056** **RESULTADO 60 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social, en específico a la orden de pago No. 2425 de fecha 10 de mayo de 2018 por concepto de pago de la presentación del Artista Julión Álvarez, se observó un importe por **$2,320,000.00,** toda vez que el gasto efectuado, no corresponde a los objetivos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (Fondo IV), lo que indica un manejo y administración de los recursos públicos de manera inadecuada, así mismo, la orden de pago carece de firmas del Director de Finanzas y Contralor Municipal.	**2,320,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/200/2020.*** En investigación e integración.
57	**2-MAC-18-AS1-FI01-0057** **RESULTADO 61 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Profesionales, a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales, en específico a la orden de pago No. 3133 de fecha 19 de junio de 2018 por concepto del Servicio de Mantenimiento a los vehículos que se encuentran asignados en la Dirección de Seguridad Pública, se observó un importe por **$1,160,000.23**	**1,160,000.23**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/201/2020.*** En investigación e integración.
58	**2-MAC-18-AS1-FI01-0058** **RESULTADO 62 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a	**150,858.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 1755 de fecha 28 de abril de 2018, por concepto de Anticipo por Arrendamiento, se observó un importe de **$150,858.00** en virtud que carece de documentales que comprueben, justifiquen y transparenten el uso y destino de los recursos públicos, ya que no se tiene evidencia del tipo del servicio y del mismo prestado; la orden de pago tiene por concepto "Anticipo por arrendamiento", sin embargo, la cotización anexa es por el mantenimiento a la unidad F-150 sin más especificaciones, y por el mismo importe que el arrendamiento; así mismo la orden de pago, carece de firma del Contralor Municipal.		***Administrativa número EPRA/DI/202/2020.*** En investigación e integración.
59	**2-MAC-18-AS1-FI01-0059** **RESULTADO 63 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 4799 de fecha 22 de junio de 2018, por concepto de Mantenimiento de Patrullas, se observó por un importe de **$706,200.00** en virtud que carece de factura que compruebe el pago efectuado; la documental anexa a la orden de pago, carece de elementos que delimiten en que consistió el mantenimiento a las unidades; no se tienen bitácoras de las unidades para conocer su estado; no se obtuvo evidencia documental donde el área interesada solicite el mantenimiento a la dirección responsable; así mismo la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Área Generadora del gasto y del Contralor Municipal.	**706,200.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/203/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
60	**2-MAC-18-AS1-FI01-0060** **RESULTADO 64 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observó órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 3165 de fecha 19 de junio de 2018, por concepto de Pago de servicio de banquetes, por un importe de **$406,000.00** en virtud que carece de factura que compruebe el pago efectuado; los conceptos detallados en la factura, se relacionan con el mantenimiento de vehículos, y la de la orden de pago por banquetes, por lo que no se tiene certeza del servicio prestado; no se tiene evidencia documental donde se transparente que el servicio prestado se haya llevado a cabo; al ser servicios distintos, no se anexa para los banquetes relación del persona y evidencia fotográfica del evento realizado, en el caso de mantenimiento, no presentan las bitácoras y dictámenes de las unidades que se les suministró el servicio; así mismo la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Director de Finanzas, del Área Generadora del Gasto y del Contralor Municipal.	**406,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/204/2020.*** En investigación e integración.
61	**2-MAC-18-AS1-FI01-0061** **RESULTADO 65 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 4793 de fecha 7 de junio de 2018, por concepto de Pago de Anticipo por la adquisición de Madera para ser utilizada en la feria, se observó por un importe de **$480,000.00** derivado de la incongruencia entre la factura y orden de	**480,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/205/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pago, toda vez que los conceptos detallados en la factura de número 76 emitida por el proveedor Construcciones Alcame S.A de C.V., relaciona conceptos con referencia a un servicio de banquete, sin embargo, la orden de pago señala un pago por adquisición de madera para la feria; por lo anterior, no se tiene certeza del servicio adquirido en virtud que no se tiene evidencia que compruebe y justifique el gasto efectuado; ambos conceptos, no encuadran en los objetivos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (Fondo IV); así mismo la orden de pago carece de firma del Presidente Municipal y Contralor Municipal.		
62	**2-MAC-18-AS1-FI01-0062** **RESULTADO 66 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No, 3154 de fecha 11 de mayo de 2018, por concepto de Eventos de la Dirección de Seguridad Pública, se observó, por un importe de **$3,000,000.00** en virtud que carece de documentación comprobatoria y justificativa que transparente el ejercicio de los recursos públicos; no se tiene evidencia fotográfica de la realización del evento y la orden de pago carece de firmas del Presidente Municipal, del Director de Finanzas, del Área Generadora del Gasto y del Contralor Municipal.	**3,000,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/206/2020.*** En investigación e integración.
63	**2-MAC-18-AS1-FI01-0063** **RESULTADO 67 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos licitatorios, en específico al MA/CCMM/20180305/02 de fecha 02 de marzo de 2018, por la adquisición de Aceites,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Lubricantes y Líquidos para el Mantenimiento de las Unidades de los Vehículos que se encuentran en la Dirección de Seguridad Pública, se observó que el contrato no se encuentra firmado por el Presidente Municipal; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados, no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo se efectuó el procedimiento de adjudicación con una Disposición Legal Estatal, debiendo aplicarse la Disposición Federal ya que la adquisición fue con cargo parcial a un Fondo Federal.		***número EPRA/DI/207/2020.*** En investigación e integración.
Convenio Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Macuspana (SAPAM)			
64	**2-MAC-18-AS1-FI01-0064** **RESULTADO 69 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 27101 Vestuario y Uniformes, en específico a las órdenes de pago No. 2463 de fecha 24 de mayo de 2018 con importe de $1,348,102.35 y 2465 de fecha 24 de mayo de 2018 con importe de $2,276,514.96 ambas por concepto de adquisición de Uniformes que constan de pantalones, camisas, gorras, capote, zapatos, tela para pantalón, falda y blusas, paraguas y botas, se observó un importe por **$3,624,617.31** en virtud que carece de documental que compruebe la cantidad y la entrega de los artículos al personal de base; la "relación de Documentación anexa" carece de la firma del Contralor Municipal; la orden de compra, la solicitud de material y activo fijo, y la solicitud de abastecimiento, carecen de la firma de la	**3,624,617.31**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/208/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Directora de Administración, quien otorga los Vo.Bo. y las autorizaciones; la entrada al almacén no se encuentra firmada por el Responsable del Almacén y por el proveedor que dé certeza a la recepción física de los materiales; la salida del Almacén carece de las firmas del Responsable del Almacén y de la Autorización de la Directora de Administración; así mismo la orden de pago carece de las firmas del Presidente Municipal, del Director de Finanzas y del Contralor Municipal.		
65	**2-MAC-18-AS1-FI01-0065** **RESULTADO 70 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 27201 Prendas de Protección Personal, en específico a la orden de pago No. 2462 de fecha 24 de mayo de 2018 por concepto de adquisición de Adquisición de accesorios y equipos de seguridad, se observó un importe por **$560,164.00** en virtud que no se encontró relación del personal que compruebe en que cantidad y a quienes se les otorgó el equipo de seguridad; la orden de pago no se encuentra firmada por el Contralor Municipal y carece de entradas y salidas del Almacén, solicitud de materiales y orden de compra.	**560,164.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/209/2020.*** En investigación e integración.
66	**2-MAC-18-AS1-FI01-0066** **RESULTADO 71 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25601 Fibras Sintéticas, Hule y Plásticos y sus Derivados, en específico a la orden de pago No. 438 de fecha 15 de febrero de 2018, por concepto de Adquisición de materiales para las líneas de agua potable, se observó un importe	**1,200,020.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/210/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por **$1,200,020.00,** en virtud de que la orden de pago carece de documental que evidencié la aplicación del material adquirido; carece de documental que indique los lugares donde se instalaron los materiales adquiridos; no se tiene documental donde se efectúo diagnóstico de la evaluación a las líneas de agua potable, así como se indique el estado de las mismas. Mediante revisión física del almacén, conforme al Acta Circunstanciada de Revisión Física del Almacén de fecha 25 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica, se constató que no se encontró documental que acredite las entradas y salidas del almacén, así, como lo único que permanece del ejercicio 2018 son focos, escobas, palas, herramientas menores, cabe señalar que la entrega del material en el almacén es con fecha límite hasta el día 8 de enero de 2018, esto según clausula cuarta del contrato de fecha 5 de enero de 2018.		
67	**2-MAC-18-AS1-FI01-0067** **RESULTADO 72 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25601 Fibras Sintéticas, Hule y Plásticos y sus Derivados, en específico a la orden de pago No. 1824 de fecha 17 de abril de 2018, por concepto de Adquisición de materiales para las líneas de agua potable, se observó un importe por **$1,527,546.00,** en virtud que la orden de pago carece de documental que evidencié la aplicación del material adquirido; carece de documental que indique los lugares donde se instalaron los materiales adquiridos; no se tiene documental donde se efectúo diagnóstico de la evaluación a las líneas de agua potable, así como se indique el estado de las mismas. Mediante revisión física del almacén, conforme al Acta Circunstanciada	**1,527,546.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/211/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Revisión Física del Almacén de fecha 25 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica, se constató que no se encontró documental que acredite las entradas y salidas del almacén, así, como lo único que permanece del ejercicio 2018 son focos, escobas, palas, herramientas menores, cabe señalar que la entrega del material en el almacén es con fecha límite hasta el día 16 de abril de 2018, esto según clausula cuarta del contrato de fecha 13 de abril de 2018. El proveedor que emitió el comprobante fiscal es la empresa AACORS SOLUCION S. de R.L. de C.V., persona moral que se encuentra como Empresa que Factura Operaciones Simuladas en el listado definitivo que emite el Servicio de Administración Tributaria, lo que denota una incertidumbre en el uso de los recursos públicos.		
68	**2-MAC-18-AS1-FI01-0068** **RESULTADO 73 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25902 Productos Químicos y Reactivos para Potabilización y Tratamiento de Agua, en específico a las órdenes de pago No.; 442 por un monto de $1,059,960.44 y 441 por un monto de $799,784.74, ambas de fecha 15 de febrero de 2018, por concepto de Adquisición de químicos para el agua, se observó un importe por $1,859,745.18.	**1,859,745.18**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/212/2020.*** En investigación e integración.
69	**2-MAC-18-AS1-FI01-0069** **RESULTADO 74 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de	**518,189.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25902 Productos Químicos y Reactivos para Potabilización y Tratamiento de Agua, en específico a la orden de pago No.; 1816 de fecha 17 de abril de 2018, por concepto de Adquisición de químicos para el agua, Sulfato líquido, granulado, polímero catiónico, hipoclorito de sodio y gas cloro para las fuentes de las diversas áreas del municipio, se observó un importe por $518,189.40.		***EPRA/DI/213/2020.*** En investigación e integración.
70	**2-MAC-18-AS1-FI01-0070** **RESULTADO 75 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29801 Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipo, en específico a las órdenes de pago No.; 3203 de fecha 22 de junio de 2018, por un monto de $380,000.00; 1842 de fecha 30 de enero de 2018, por un monto de $400,000.00 y 1817 de fecha 17 de abril de 2018 por un monto de $150,000.00, por el concepto de Adquisición de válvulas para las compuertas de las plantas de agua del municipio, se observó un importe por $930,000.00.	**930,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/214/2020.*** En investigación e integración.
71	**2-MAC-18-AS1-FI01-0071** **RESULTADO 76 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Profesionales, a la partida 35701 mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, en específico a las órdenes de pago Números.; 792 de fecha 23 de febrero de	**980,560.06**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/215/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2018, por un monto de $580,000.00 por concepto de Mantenimiento de Cárcamos y 1404 de fecha 23 de marzo de 2018, por un monto de $400,560.06 por concepto de Mantenimiento y Reparación de las Instalaciones Eléctricas de los Pozos Profundos, se observó un importe por $980,560.06.		
72	**2-MAC-18-AS1-FI01-0072** **RESULTADO 77 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35701 Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo, en específico a la orden de pago No. 791 de fecha 23 de febrero de 2018, por concepto de Mantenimiento a las plantas potabilizadoras de Macuspana y Bayo, se observó un importe por $420,000.01.	**420,000.01**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/216/2020.*** En investigación e integración.
73	**2-MAC-18-AS1-FI01-0073** **RESULTADO 78 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 34701 Fletes y Maniobras, en específico a la orden de pago No. 440 de fecha 15 de febrero de 2018, por concepto de Fletes y maniobras de arena sílica y grava de Veracruz a la planta Macuspana, se observó un importe por $816,666.73.	**816,666.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/217/2020.*** En investigación e integración.
74	**2-MAC-18-AS1-FI01-0074** **RESULTADO 79 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del	**201,840.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 32502 Arrendamientos de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales para Servicios Públicos y la Operación de Programas, en específico a la orden de pago No. 2478 de fecha 24 de mayo de 2018, por concepto de Renta de 3 camiones de pipa para ser utilizado en el traslado de agua potable a las diversas colonias y comunidades del municipio de Macuspana, se observó un importe por $201,840.00, en virtud de que carece de las bitácoras del servicio prestado, así mismo, no se menciona a que comunidades se prestó el servicio; la solicitud de servicio, orden de compra y orden de pago carecen de las firmas de los servidores públicos que intervienen en dichos documentos; no se tiene contrato y documental que acredite la adjudicación directa.		***número EPRA/DI/218/2020.*** En investigación e integración.
75	**2-MAC-18-AS1-FI01-0075** **RESULTADO 80 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas “No presupuestales”, por concepto de anticipo a sus facturas, se observó por un importe de $530,440.00.	**530,440.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/219/2020.*** En investigación e integración.
76	**2-MAC-18-AS1-FI01-0076** **RESULTADO 81 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas “No presupuestales”, en específico la orden de pago 5033 de fecha 13 de junio de 2018 por concepto de Compra de Químicos para el Agua, Sulfato	**943,899.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/220/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Líquido, Granulado, Polímero Catiónico, Hipoclorito de Sodio y Gas Cloro, se observó por un importe de $943,899.95		
77	**2-MAC-18-AS1-FI01-0077** **RESULTADO 82 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago 3147 de fecha 24 de mayo de 2018 por concepto de Renta de Draga Marina, se observó por un importe de $1,000,000.00 en virtud que carece de documental que compruebe, justifique y transparente el uso de los recursos públicos; no se tiene evidencia fotográfica del uso del servicio adquirido; no se tiene bitácoras del servicio prestado y los lugares donde se aplicó.	**1,000,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/221/2020.*** En investigación e integración.
78	**2-MAC-18-AS1-FI01-0078** **RESULTADO 83 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social, se observó que no se ha realizado el pago por un importe de $216,100.78; ya que en el mes de abril las cuentas de pasivo, presentan un importe por $ 276,825.42 y únicamente se encontraron pagos efectuados por un importe de $263,307.66, resultando un importe pendiente de pago por *$13,517.76* y de los meses de mayo y junio, las cuentas de pasivo, presentan importes por $101,267.16 y $101,315.86 respectivamente, sumando un importe total de *$202,583.02*; del cual no se encontraron pagos efectuados.	**216,100.78.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/222/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
79	**2-MAC-18-AS1-FI01-0079** **RESULTADO 84 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social, se constató que no se han realizado el pago de las mismas correspondientes a los meses de mayo y junio de 2018 por importes de $162,432.44 y $162,511.54 respectivamente, observándose el importe total de $324,943.98.	**324,943.98**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/223/2020.*** En investigación e integración.
80	**2-MAC-18-AS1-FI01-0080** **RESULTADO 85 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180105 correspondiente al Servicio de fletes y maniobras de arena silica y grava silica de Cosamaloapan Veracruz a la Planta Macuspana, de fecha 4 de enero de 2018, por un importe de $816,666.73 bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; la persona moral denominada Aacors Solucion S. de R.L. de C.V., resultó ganador de la adquisición del servicio; sin embargo, no se encontró en el expediente del proveedor su inscripción en el padrón de proveedores del municipio; la declaración anexa en el expediente del proveedor es ilegible, aun presentando esta característica, fue aceptado por este municipio, en la documental del expediente del proveedor, no se encontró evidencia documental que demuestre que cuenta con el equipo requerido para realizar el servicio de fletes, lo anterior para justificar la adjudicación del servicio, cabe señalar, que los estados financieros del proveedor no reflejan el equipo necesario para prestación del servicio; no	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/224/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.		
81	**2-MAC-18-AS1-FI01-0081** **RESULTADO 86 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de Procesos Licitatorios, en específico la registrada con núm. MA/CCMM/20180412/02 correspondiente a la Adquisición de Material Hidráulico para ser utilizado para la rehabilitación de las líneas de aguas negras de las colonias del municipio de Macuspana, por un importe de $1,316,850.00 (sin incluir el Impuesto al Valor Agregado), bajo la modalidad Simplificada Menor, se observó que la licitación se debió realizar bajo la modalidad de Simplificada Mayor, ya que el importe máximo de una Licitación Simplificada Menor es de $987,334.64; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; la persona moral denominada Aacors Solucion S. de R.L. de C.V., resultó ganador de la adquisición del servicio; sin embargo, no se encontró en el expediente del proveedor su inscripción en el padrón de proveedores del municipio; la declaración anexa en el expediente del proveedor es ilegible, aun presentando esta característica, fue aceptado por este municipio; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/225/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Convenio Tránsito			
82	**2-MAC-18-AS1-FI01-0082** **RESULTADO 88 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social del mes de Junio, se observó que no se ha realizado el pago por un importe de $10,670.93.	**10,670.93**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/226/2020.*** En investigación e integración.
83	**2-MAC-18-AS1-FI01-0083** **RESULTADO 89 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social del mes de Junio, se observó que no se ha realizado el pago por un importe de $17,339.94.	**17,339.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/227/2020.*** En investigación e integración.
84	**2-MAC-18-AS1-FI01-0084** **RESULTADO 90 NC.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, en las Cuentas Contables 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones de Seguridad Social y a la cuenta 21110 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Aportaciones Patronales de Seguridad Social, se observó que en los meses de marzo, abril y mayo de 2018 no reflejan registros contables por la provisión de retenciones y aportaciones en las cuentas contables citadas. Cabe señalar, en los meses de enero, febrero y junio de 2018 se realizaron los	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	registros de provisión correspondiente y en las plantillas de nómina, se reflejan importes en los meses observados.		Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
Convenio Impuesto Sobre la Renta			
85	**2-MAC-18-AS1-FI01-0085** **RESULTADO 92 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2018, de la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se constató registros contables amparadas con órdenes de pago denominadas "No presupuestales", en específico la orden de pago No. 5034 de fecha 05 de junio de 2018 por el concepto de valuación del Riesgo financiero, se observó por un importe de **$2,000,000.00;** toda vez que carece de factura que compruebe el pago efectuado, documental que justifique el servicio prestado, así como la aplicación por parte de la entidad fiscalizada.	**2,000,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/228/2020.*** En investigación e integración.
86	**2-MAC-18-AS1-FI01-0086** **RESULTADO 93 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24101 Productos Minerales no Metálicos, en específico a la orden de pago No. 1221 de fecha 15 de marzo de 2018, por concepto de 364 Viajes de grava de revestimiento, se observó un importe por **$1,394,633.39** en virtud que no se especifica en que carreteras de las diversas comunidades del municipio se utilizó la grava de revestimiento para su rehabilitación; la grava de revestimiento entró al Almacén el 15 de marzo de 2018, misma fecha de salida, por lo que este día se rehabilitaron las carreteras, sin encontrarse evidencia del trabajo efectuado; no se encontró	**1,394,633.39**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/229/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	evidencia documental que especifique en que cantidad y en qué lugares fue suministrada la grava de revestimiento; carece de evidencia del álbum fotográfico de la utilización del material adquirido con el fin de proporcionar transparencia en el ejercicio de los recursos; así mismo la orden de pago y la relación de la documentación anexa a la orden de pago carece de firma del Contralor Municipal.		
Generales			
87	**2-MAC-18-AS1-FI01-0087** **RESULTADO 98 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, respecto a la partida 44113 Cooperaciones Diversas; se observó que la orden de pago No. 1033 de fecha 17 de enero de 2018 por un importe de **$439,000.00,** para el pago de 193 recibos de dinero por concepto de apoyo social que otorga el Presidente Municipal a los Delegados y Gestores Comunitarios para la limpieza de los caminos de las diversas localidades de este municipio, no presentan evidencia documental que dé certeza de la entrega de los apoyos y su recepción; se efectuó el pago con la fuente de recurso Fondo III 2017 el cual dentro de sus lineamientos no se contemplan pagos de efectivo como apoyos sociales y la orden de pago carece de firmas de los Directores de Finanzas, Programación y el Contralor Municipal.	**439,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/230/2020.*** En investigación e integración.
88	**2-MAC-18-AS1-FI01-0088** **RESULTADO 99 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a	**11,717,891.34**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	junio de 2018, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), se observó que no se han declarado y pagado las retenciones correspondientes a los meses de enero a junio de 2018 por importes de $1,651,331.53, $2,137,380.28, $2,118,857.96, $2,289,959.11, $2,068,354.45 y $1,452,008.01, sumando un importe total de **$11,717,891.34**; cabe señalar, que el importe observado no considera las Actualizaciones y Recargos que sea determinado por el Servicio de Administración Tributaria (SAT) al momento de su pago, mismo que deberá ser subsanado por el servidor público responsable.		***Administrativa número EPRA/DI/231/2020.*** En investigación e integración.
89	**2-MAC-18-AS1-FI01-0089** **RESULTADO 100 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros contenidos en la Cuenta Pública enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado del Primer Semestre del Ejercicio 2018, se observó incongruencia entre la información impresa y la digital presentada en el Anexo del Catálogo, correspondiente al mes de marzo del 2018.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
90	**2-MAC-18-AS1-FI01-0090** **RESULTADO 101 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros contenidos en la Cuenta Pública enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado del Primer Semestre del Ejercicio 2018, se observó el Estado de Actividades en el rubro Resultado Neto del Ejercicio, incongruencia entre la información impresa por importe de $200,897,674.86 y la digital por importe de $200,886,084.26 resultando una diferencia de $11,590.60	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
91	**2-MAC-18-AS1-FI01-0091** **RESULTADO 102 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Estados Financieros contenidos en la Cuenta Pública enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado el Primer Semestre del Ejercicio 2018, se observaron inconsistencias y diferencias entre ellos como se detalla a continuación: **a)** Del rubro de Resultado del Ejercicio Ahorro y Desahorro reflejado en el Estado de Situación Financiera por importe de $212,683,601.24 y en el Estado de Actividades presenta el importe de $184,512,978.51, resultando una diferencia de la cantidad de $28,170,622.73, correspondiente al mes de enero de 2018. **b)** No presentaron el Estado de Situación Financiera del mes de febrero de 2018, anexaron Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/232/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
92	**2-MAC-18-AS1-FI01-0092** **RESULTADO 103 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida específica 13415 Compensaciones, a las cifras presentadas en los Resumes de Conceptos de Nómina y en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto (Clasificación Económica y Objeto del Gasto) del período de enero a junio de 2018, se observó un importe de **$51,104,557.93** toda vez que no proporcionaron evidencia documental que compruebe, justifique y transparente el uso y destino de los recursos públicos registrados en dicha partida específica, tales como relación de servidores públicos indicando nombre e importe, recibos de pago, forma de pago (transferencia bancaria, cheque, efectivo)	**51,104,557.93**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/233/2020.*** En investigación e integración.
93	**2-MAC-18-AS1-FI01-0093** **RESULTADO 104 NC** Derivado de la revisión efectuada al Manual de Normas Presupuestarias para el Municipio de Macuspana Tabasco publicado en el periódico oficial del Estado de Tabasco el 27 de Octubre de 2012 con Número 30274 suplemento 7319 E, y al Reglamento de Comité de Compras del Municipio de Macuspana Tabasco, publicado en el periódico oficial del Estado de Tabasco el 17 de febrero de 2016, con número 5300 suplemento 7664; se observaron las siguientes inconsistencias: **a)** Manual de Normas Presupuestarias para el Municipio de Macuspana Tabasco; carece de lineamientos que limiten el uso y el importe de los Gastos a Comprobar que se otorgan a los servidores públicos, lo que no permite una regulación en estos gastos y contravienen los principios constitucionales de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez,	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	y los compromisos entorno a la austeridad, honradez y eficiencia, por lo que se deben realizar las adecuaciones pertinentes. Reglamento de Comité de Compras del Municipio de Macuspana Tabasco; los límites establecidos para las licitaciones mediante las modalidades, simplificada mayor y menor, no están de acuerdo a los establecidos por el Reglamento de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco.		correspondiente.
94	**2-MAC-18-AS1-FI01-0094** **RESULTADO 105 NC** Derivado de los procesos de auditoría realizados, se efectuaron compulsas a una muestra de proveedores del Municipio, por lo que se observó Mediante los oficios HCE/OSFE/DFEG/FS/0417/2019 de fecha 15 de febrero de 2019, HCE/OSFE/DFEG/FS/0408/2019 de fecha 14 de febrero de 2019, HCE/OSFE/DFEG/FS/0517/2019 de fecha 28 de febrero de 2019, HCE/OSFE/DFEG/FS/0524/2019 de fecha 28 de febrero de 2019 y HCE/OSFE/DFEG/FS/0363/2019 de fecha 11 de febrero de 2019 se practicaron Confirmación de operaciones a los proveedores SEYSUM del Sureste S.A. de C.V, AACORS SOLUCION S.R.L. de C.V., Constructora Orishas S.A. de C.V., Jorge Alberto Osorio Pérez y Laura Narváez Lara, dichos proveedores y representantes legales de las empresas no fueron localizados, ya que las oficinas encontradas eran departamentos habitacionales, casas que se encuentran lejos de las carreteras, oficinas vacías y en renta, dichos proveedores, son los mayormente requeridos por el ayuntamiento para el suministro de materiales y servicios, por lo que al no encontrarse los proveedores en las oficinas destinadas a la recepción de los clientes mediante los cuales subsisten las empresas, dejando constancias de ello mediante acta	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/234/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	circunstanciada de confirmación de operaciones y evidencia fotográfica; todo esto conlleva a irregularidades en la administración de los recursos públicos y contravienen a la transparencia del ejercicio del gasto público.		
95	**2-MAC-18-AS1-FI01-0095** **RESULTADO 106 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 40 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
96	**2-MAC-18-AS1-FI01-0096** **RESULTADO 107 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago y pólizas contables, se observó un importe de **$19,277,525.71** toda vez que no se encontró evidencia documental alguna con respecto a la muestra. Es preciso señalar que, se levantaron Actas Circunstanciadas de la Revisión de la Muestra de Órdenes de Pago y Gasto Devengado de fechas 07, 11 y 12 de febrero del 2019, mediante las cuales se detalló la información que contiene y carece cada orden de pago y/o póliza contable, requiriéndose en las mismas se proporcione la documental faltante, ya sea comprobatoria o justificativa. Una vez cumplido el plazo otorgado de 10 días hábiles en dichas actas, en respuesta	**19,277,525.71**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/235/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	con oficio No. MAC/DFM/322/2019 de fecha 07 de marzo de 2019, emitido por la Directora de Finanzas Municipal señala a la letra *"la documentación faltante no fue localizada después de una búsqueda minuciosa y exhaustiva en los archivos de esta Dirección de Finanzas"*		
97	**2-MAC-18-AS1-FI01-0097** **RESULTADO 108 NC** Derivado del análisis efectuado a las órdenes de pago entregadas mediante la solicitud de Documentación e Información Preliminar contenida en el oficio No. HCE/OSFE/DFEG/2508/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018, y el Estado Analítico Por Clasificación Económica y Objeto del Gasto, se detectaron diferencias.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/236/2020.*** En investigación e integración.
98	**2-MAC-18-AS1-FI01-0098** **RESULTADO 109 NC** Derivado del cumplimiento a las obligaciones en materia de publicación de información y transparencia, se observó que no se tiene evidencia del cumplimiento de las obligaciones	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
99	**2-MAC-18-AS1-FI01-0099** **RESULTADO 110 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos licitatorios, en específico al MA/CCMM/20180504/02 de fecha 02 de mayo de 2018, por la adquisición de uniformes para el personal sindicalizado de la Dirección de Administración y Coordinación de SAPAM, se observó que el importe sin considerar el Impuesto al Valor Agregado es por $4,141,920.10 y la adjudicación fue a través de una licitación simplificada mayor, sin embargo, el importe máximo para esta modalidad es de $ 2,598,755.96, por lo que se debió de realizar a través de una Licitación Pública; las invitaciones enviadas a los proveedores, no indican cantidad y especificaciones técnicas de los bienes o servicios solicitados; no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación; así mismo se efectuó el procedimiento de adjudicación con una Disposición Legal Estatal, debiendo aplicarse la Disposición Federal ya que la adquisición fue con cargo parcial a un Fondo Federal.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/237/2020.*** En investigación e integración.
100	**2-MAC-18-AS1-FI01-0100** **RESULTADO 111 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra del Padrón de Proveedores, se observó lo siguiente: **1.** Mediante los oficios No. SFEM1/1S/MAC/015/ 2019 de fecha 12 de febrero de 2019 y SFEM1/1S/MAC/018/2019 de fecha 14 de febrero de 2019, se solicitó copia certificada del expediente de los proveedores JP Global Trade and Services S.A. de C.V. y Constructora Orishas S.A. de C.V., y con los oficios DA/0343/2019 de fecha 15 de febrero de 2019 y DA/0341/2019 de fecha 15 de	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	febrero de 2019, se mencionan que no se cuenta con esos expedientes. **2.** La convocatoria para la inscripción al padrón de proveedores, debe adecuarse a los requerimientos que enmarca el Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, así como actualizar la documental del padrón por cada renovación de la Cédula de Inscripción.		Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
101	**2-MAC-18-AS1-FI01-0101** **RESULTADO 112 NC** Derivado del análisis efectuado a la Información Financiera y Presupuestal enviada en cuenta pública, correspondiente a los meses de enero a junio de 2018 se observó que no se enviaron los Estados Financieros y Presupuestarios conforme a los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así como carecen de firma del Síndico de Hacienda en el Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y las Notas a los Estados Financieros, de los meses de enero a junio de 2018.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
102	**2-MAC-18-AS1-FI01-0102** **RESULTADO 113 C** En revisión con base en una muestra de movimientos auxiliares de la cuenta contable Bancos/Tesorería correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, se observó el cobro de comisiones bancarias por cheques devueltos, por el importe de **$4,176.00**; siendo este pago improcedente toda vez que no se justifica el cobro	**4,176.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/238/2020.*** En investigación e

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de esta comisión por parte de la institución financiera en virtud de ser responsabilidad de los Servidores Públicos apegarse a las disposiciones legales y normativas aplicables para la administración, manejo y ejercicio de los recursos públicos asignados, siendo evidente la falta de control interno para su salvaguarda; así mismo, algunas comisiones no se encuentran registradas en contabilidad.		integración.
103	**2-MAC-18-AS1-FI01-0103** **RESULTADO 114 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Macuspana, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $108,514,144.96, que deriva de 102 sentencias ejecutorias de un total de 446 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto de 2018 suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia. Así mismo, se constató que carece de su registro en Cuentas de Orden Contables, siendo necesaria la incorporación en libros con fines de recordatorio contable y administrativo, en razón de consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
104	**2-MAC-18-AS1-FI01-0104** **RESULTADO 115 NC** Derivado de la revisión efectuada a la denuncia de fecha 2 de octubre de 2018, presentada por el Apoderado Legal de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) Suministrador de Servicios Básicos ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco, se observó que el Ente presenta adeudos por la cantidad de $31, 214,113.00, monto que en la denuncia se informa corresponde a facturaciones vencidas por	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/239/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Consumo de Energía Eléctrica desde el mes de abril de 2013 al mes de Septiembre de 2018.		
105	**2-MAC-18-AS1-FI01-0105** **RESULTADO 116 NC** Derivado de la revisión efectuada a la Autoevaluación del Segundo Trimestre del ejercicio 2018 y el Estado de Actividades al 30 de junio de 2018, se observó una diferencia en el rubro de Ingresos en las Participaciones y Aportaciones, toda vez que en el Estado de Actividades se presenta un importe de $458,749,277.03 y en el Anexo 1.1 de la Autoevaluación se presenta un importe de $458,749,177.03, por lo que se tiene una diferencia de $100.00.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/240/2020.*** 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)			
106	**2-MAC-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física se constató que 1 obra **(K002-007)**, Obra que no está en operación.	**6,396.14**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/241/2020.*** En investigación e integración.
107	**2-MAC-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado del análisis de Precios Unitarios, una obra (K002-007), no cumplió con el parámetro de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**(Monto contabilizado en el R.2 C.)**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/242/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
108	**2-MAC-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a 1 expedientes unitarios de obra pública (K002-007), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
Ingresos de Gestión 2018			
109	**2-MAC-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 10 C.** En visita física se constató que 1 obra (**K014-004**), Obras que presentan vicios ocultos y Conceptos de obra pagados no ejecutados.	**23,582.20**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/243/2020.*** En investigación e integración.
110	**2-MAC-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 12 C.** Como resultado del análisis de Precios Unitarios, 1 obra (K014-004), no cumplió con el parámetro de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $48,574.92	**48,574.92**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/244/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
111	**2-MAC-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública **(K014-004)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
112	**2-MAC-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública **(K014-004)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y que pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo General de Participaciones			
113	**2-MAC-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 17 C.** En visita física se constató que una obra por Administración Directa (E006-008), presentó conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $2,006,800.00.	**2,006,800.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/245/2020.*** En investigación e integración.
114	**2-MAC-18-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 18 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (E006-008), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONE FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
115	**2-MAC-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión a las ministraciones mensuales de julio a diciembre de 2018, se observó que no anexan la evidencia documental del registro contable y presupuestal del fideicomiso, así mismo, no aclaran la diferencia determinada entre el contrato de fideicomiso en relación al número de pagos mensuales y la cantidad total determinada con el acta de cabildo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
116	**2-MAC-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, se observó que 11 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldo tabular mensual por un importe de **$307,636.12.**	**307,636.12**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/246/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
117	**2-MAC-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C.** En revisión y análisis efectuado a una muestra de los movimientos auxiliares correspondientes a los meses de octubre y diciembre de 2018, se observó que se realizó el pago indebido de recargos y actualizaciones por un importe de **$11,646.00** por el pago extemporáneo del Impuesto Sobre la Renta efectuado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); por lo anterior, el pago no debió de haberse efectuado con cargo al presupuesto, aclaran la cantidad observada por $11,646.00, quedando pendiente de enviar copia certificada del Comprobante Fiscal Digitalizado del ingreso (CFDI).	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
118	**2-MAC-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, del capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33101 Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos, del contrato de prestación de servicios número MA/CCMM/MA/CCMM/2018/10/19 celebrado con fecha 19 de octubre de 2018, se observó que no justifican la contratación y el pago del personal altamente calificado y especialistas a efecto de cubrir la defensa en materia laboral y administrativa en contra del municipio ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco, Tribunal de Justicia Administrativa y el Tribunal Electoral del Estado; ya que los informes de actividades que	**1,651,302.66**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/247/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	remiten solo son notificaciones ante las autoridades correspondientes, además no anexan evidencia documental del ahorro obtenido del último convenio de pago que mencionaron, así como no acreditan la relación laboral entre el C. Eduardo Vera Mireles y el C. Raúl López Deantes.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
119	**2-MAC-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que se realizaron transferencias de recursos de Fondo III a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de $3,182,112.11, se considera aclarado el importe de $3,182,112.11, en virtud que presentaron la evidencia documental de la devolución del recursos al Fondo III, quedando pendiente al no presentar evidencia documental del uso y destino de estos, derivado que se dispuso de recursos de origen federal etiquetados.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/248/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
120	**2-MAC-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 NC.** Derivado del análisis y revisión a una muestra a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que no remiten evidencia documental comprobatoria del pago de las Aportaciones Patronales de Seguridad Social.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
121	**2-MAC-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que del pasivo registrado no se han realizado el pago de las mismas correspondiente a los meses de julio a septiembre por importe de $1,115,052.99 y de noviembre a diciembre por importe de $880,356.72, observándose el importe total de **$1,995,409.71.**	**1,995,409.71**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/249/2020.*** En investigación e integración.
122	**2-MAC-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que no se han enterado y pagado las retenciones correspondientes a los meses de julio a septiembre por importe de $213,300.32 y de noviembre a diciembre por importe de $825,243.09, sumando un importe total de $1,038,543.41, no anexan evidencia documental comprobatoria del pago de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) al Servicio de Administración Tributaria SAT.	**1,038,543.41**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/250/2020.*** En investigación e integración.
123	**2-MAC-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 14 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra a los movimientos auxiliares del catálogo, se	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	observó que se realizaron transferencias de recursos del Fondo IV a otras cuentas bancarias de fuentes de financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de $11,120,994.95, se considera aclarado el importe de $11,120,994.95, en virtud que presentaron la evidencia documental de la devolución del recursos al Fondo IV, quedando pendiente al no presentar evidencia documental del uso y destino de estos.		***Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/251/2020.*** En investigación e integración.
Generales			
124	**2-MAC-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 17 NC.** Derivado del cumplimiento a las obligaciones en materia de publicación de información y transparencia, a) se observó que no fueron reportadas de manera oportuna a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los informes correspondientes al Tercer y Cuarto Trimestre 2018 sobre el ejercicio y destino de los recursos del Fondo; c) se observó no hay evidencia que se haya enviado vía electrónica a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), el informe sobre el ejercicio y destino de los Fondos de Aportaciones Federales y demás Recursos Federales.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
125	**2-MAC-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 19 NC.** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal se observó diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
126	**2-MAC-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 20 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de julio a diciembre de 2018, se observó que no anexan evidencia documental comprobatoria del pago de las retenciones de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) al Servicio de Administración Tributaria (SAT).	**5,747,027.16**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/252/2020.*** En investigación e integración.
127	**2-MAC-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de julio a diciembre de 2018, en específico a las retenciones de Seguridad Social, se observó que del pasivo registrado no se han realizado el pago de las mismas correspondiente a los meses de julio a septiembre por importe de $2,180,531.45 y de noviembre a diciembre por importe de $1,887,379.34, observándose el importe total de $4,067,910.79.	**4,067,910.79**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/253/2020.*** En investigación e integración.
128	**2-MAC-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 22 NC.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	auxiliares del catálogo, del período de julio a diciembre de 2018, se observó que no se han realizado el pago de las mismas correspondiente a los meses de julio a septiembre por importe de $3,858,277.53 y de noviembre a diciembre por importe de $1,267,783.34, sumando un importe total de $5,126,060.87.		***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/254/2020.*** En investigación e integración.
129	**2-MAC-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 23 C.** Derivado de la revisión efectuada a los anexos contables enviado en Cuenta Pública Anual al 31 de diciembre de 2018 en específico a la cuenta contable 115 Almacenes, no fue posible constatar la existencia de dichos materiales y suministros; ya que el encargado del almacén manifestó que no es el periodo de revisión, por lo tanto no se logró tener la evidencia fotográfica para culminar el procedimiento de la inspección física.	**3,059,765.18**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/255/2020.*** En investigación e integración.
130	**2-MAC-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis y revisión en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018, , se detectó que los Ingresos reflejados por importe de $698,901,088.43 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $38,997,493.61, suman un disponible para el ejercicio fiscal 2018 de $737,898,582.04, que comparado con el Presupuesto de Egresos Modificado al 31 de diciembre de 2018 en cantidad de $811,701,067.96; resulta una diferencia de $73,802,485.92 monto mayor al presupuestado en el egreso en relación a los ingresos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/256/2020.*** En investigación e integración.
131	**2-MAC-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera,	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Notas a los Estados Financieros, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2018, Se determinó recursos financieros no disponibles (déficit financiero), con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $14,394,253.26 menos Pasivo Circulantes de $57,415,825.64, que comparado con el disponible presupuestal por un importe de $43,113,403.29; resulta una diferencia de $43,021,572.38.		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
132	**2-MAC-18-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos, se observó que el Presupuesto de Egresos Modificado por importe de $692,537,771.28 (Formato 3) que comparado con lo que refleja el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2018 en su columna Modificado presenta un monto de $811,701,067.96, denota una diferencia de $119,163,296.68.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
133	**2-MAC-18-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 32 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los movimientos auxiliares del catálogo, se observó que según póliza de egreso número 09	**2,000,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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 02/10/2018, se realizaron transferencias de recursos por concepto de préstamo, de la cuenta Scotiabank Vivienda Federal 2018 a la cuenta Scotiabank Participaciones 2018, por un importe de **$2,000,000.00** mismo que no ha sido reintegrado.		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/257/2020.*** En investigación e integración.
134	**2-MAC-18-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los movimientos auxiliares del catálogo, se observó póliza de egreso número 82 de fecha 27 de diciembre de 2018, se realizaron transferencias de recursos por concepto de préstamo, de la cuenta 4823399 Convenio SAPAM 2018 a la cuenta 112437589 Participaciones Egresos 2018, no anexan evidencia documental de la recuperación del recurso del importe de $1,654,501.13.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/258/2020.*** En investigación e integración.
135	**2-MAC-18-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 34 NC.** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 11110 Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, se observó el saldo por importe de $3,000,000.00, que presenta la cuenta contable 11110-1601-1-00003-02018-00007 Caja 7, dicho saldo corresponde a un recibo simple No. B58177 de fecha 28 de septiembre de 2018, cuyo concepto no es legible, documento proporcionado por la Dirección de Finanzas mediante la Contraloría Municipal con oficio no. CM/1119/2019.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
136	**2-MAC-18-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 35 C.** Con fecha día 27 de marzo de 2019, en alcance a la Solicitud de Documentación e Información Preliminar, con Oficio No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0633/2019 de fecha 4 de marzo de 2019, se observó que la entidad fiscalizada no realizó la entrega de información y documentación en original comprobatoria y justificativa que transparente el uso y destino de los recursos públicos correspondiente a los meses de julio a septiembre de 2018 por importe devengado de $118,390,442.50.	**118,390,442.50**	Con fecha 26 de noviembre de 2019, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/050/2019.*** En investigación e integración.
137	**2-MAC-18-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 36 NC.** Derivado del análisis efectuado a la Información Financiera y Presupuestal enviada en Cuenta Pública, se observó que, carecen de firma del Síndico de Hacienda los Estados de Actividades, de Situación Financiera, de Flujo de Efectivo, de Cambios en la Situación Financiera, de Variación en la Hacienda Pública, Analítico del Activo, Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y las Notas a los Estados Financieros correspondiente a los meses de julio a septiembre de 2018.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
138	**2-MAC-18-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 37 C.** Derivado del análisis y revisión a los saldos al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta contable de	**18,576,839.11**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Bienes Muebles, b) Mediante Acta de Cabildo en Sesión ordinaria número 61/EXT/23-02-2018 de fecha 23 de febrero de 2018, la cual refiere a bienes dados de baja por importe de *$18,576,839.11;* se efectuó verificación física a los mismos observándose que no se localizaron, así como, no proporcionaron evidencia documental alguna del uso y/o destino los bienes.		***Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/259/2020.*** En investigación e integración.
139	**2-MAC-18-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 38 NC.** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Segundo Semestre 2018. se observó que en el Anexo 2.1 Concentrado de Egresos de la Autoevaluación reportan montos en los conceptos de los Capítulos 1000 Servicios Personales por $323,876,385.74, 2000 Materiales y Suministros por $55,022,871.73 y 3000 Servicios Generales por $66,006,513.51 en el Estado de Actividades acumulado en los mismos capítulos por $357,705,639.33, $68,233,557.11 y $83,282,682.94 resultan diferencias por $33,829,253.59, $13,210,685.38 y $17,276,169.43 respectivamente.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
140	**2-MAC-18-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 40 NC.** Con fecha día 27 de marzo de 2019, en alcance a la Solicitud de Documentación, no fue programado recurso para ser ejercido en programas que promuevan la equidad entre hombres y mujeres; observándose el incumplimiento al no considerarse en el Presupuesto de Egresos recursos para promover la equidad entre mujeres y hombres.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo General de Participaciones			
141	**2-MAC-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física se constató que de una obra (K014-001), Conceptos de obra pagados no ejecutados y Presenta desfase en su terminación.	**116,232.92**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/260/2020.*** En investigación e integración.
142	**2-MAC-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K014-001), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
143	**2-MAC-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K014-001), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente..
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
144	**2-MAC-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 C.** En visita física se constató obras que presentaron, Conceptos de obra pagados no ejecutados (K032-006, K002-003) Volúmenes de obra pagados en exceso (K032-006), Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado, (F015-125, K032-006) y Obra que no está en operación (K002-005).	**3,609,452.32**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/261/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
145	**2-MAC-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, se constató irregularidades en las Pruebas de laboratorio (K003-005) y Fianza de vicios ocultos (F015-125).	**11,443.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/262/2020.*** En investigación e integración.
146	**2-MAC-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (K002-005 y K005-012), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $36,742.00.	**(Monto cuantificado en el R.10 C.)**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/263/2020.*** En investigación e integración.
147	**2-MAC-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado de la revisión documental a 13 expedientes unitarios de obra pública se constató que No se encuentran debidamente integrados en su documentación y La documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
148	**2-MAC-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (F015-125, F015-124 y K003-005), 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/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
149	**2-MAC-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública se constató, Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, Estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y Fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Apoyo a la Vivienda			
150	**2-MAC-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 C.** En visita física se constató que una obra (F015-103), presenta vicios ocultos, Conceptos de obra pagados no ejecutados y Volúmenes de obra pagados en exceso.	**67,706.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/264/2020.*** En investigación e integración.
151	**2-MAC-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 24 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (F015-103), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
152	**2-MAC-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (F015-103), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
FORTALECE 2018			
153	**2-MAC-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 28 C.** En visita física se constató que una obra (K005-005), presenta: vicios ocultos con un monto de $37,692.84, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $5,980.19 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $51,792.65; que juntos suman un monto de $95,465.68.	**95,465.68**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/265/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
154	**2-MAC-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K005-005), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: fianza de vicios ocultos por un monto de $5,932.41.	**5,932.41**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/266/2020.*** En investigación e integración.
155	**2-MAC-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 30 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K005-005), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/ 3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
156	**2-MAC-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 33 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K005-005), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3354/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
MONTO TOTAL:		**337,091,744.75**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Número 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su Superior Jerárquico. **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0001	**642,733.34**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/001/2019.** **Status:** Con fecha 26 de septiembre de 2019, se llevaron a cabo las comparecencias. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Numero 2** Capítulo 1000 Servicios Personales Excedieron sus percepciones netas pagadas por concepto de Compensaciones **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0002	**1,202,877.74**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/001/2019.** **Status:** Con fecha 26 de septiembre de 2019, se llevaron a cabo las comparecencias. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
3	**Numero 3** Capítulo 1000 Servicios Personales firmas diferentes **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0003	**2,726,316.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/002/2019.** **Status:** Se encuentra en la etapa de ofrecimiento de pruebas y alegatos. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
4	**Numero 5** Proyecto E001-003 Rem. Operación de Agua Potable **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0004	**1,349,165.31**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/003/2019.** **Status:** Se encuentra en la etapa de ofrecimiento de pruebas y alegatos. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
5	**Numero 7** Capítulo 2000 Uniformes a Cuerpos de Seguridad Publica" y "Accesorios a Cuerpos de Seguridad Publica **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/005/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
6	**Numero 10** Capítulo 2000 Combustibles **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0007	**1,375,865.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/006/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
7	**Numero 13** Capítulo 2000 Materiales y suministros Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Transporte **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0008	**1,012,459.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo :** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/007/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
8	**Numero 14** capítulo 3000 Servicios Generales Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0009	**1,157,039.52**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/008/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
9	**Numero 15** Capítulo 3000 Servicios Generales Mantenimiento, Instalación y Reparación de Equipo Diverso **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-0010	**1,519,200.37**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/009/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
10	**Numero 17** Capítulo 3000 Laudos **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00011	**5,269,219.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 27 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/010/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO **B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
11	**Numero 2** Día de Reyes **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0011/2019.**
12	**Numero 3** Día del Maestro **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00013	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0012/2019.**
13	**Numero 4** Bancos **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0013/2019.**
14	**Numero 5** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0014/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
15	**Numero 6** Información Financiera Ingresos por Reclasificar **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0015/2019.**
16	**Numero 7** Información Financiera y Presupuestal **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00017	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0016/2019.**
17	**Numero 9** Al capítulo 1000 Servicios Personales inconsistencias en la documentación comprobatoria del gasto **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00018	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0017/2019.**
18	**Numero 10** Capítulo 1000 Servicios Personales Plantilla de Personal **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00019	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0018/2019.**
19	**Numero 11** Capítulo 1000 Servicios Personales Normas y Metodología CONAC **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00020	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0019/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
20	**Numero 12** Materiales y Artículos de Construcción no metálicos para Bienes Inmuebles **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00021	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0020/2019.**
21	**Numero 13** Productos Químicos y Reactivos para potabilización y tratamiento de Agua. **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00022	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0021/2019.**
22	**Numero 14** Capítulo 2000 Combustibles **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00023	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0022/2019.**
23	**Numero 15** capítulo 2000 Materiales y suministros Lubricantes, Aditivos y Líquidos **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00024	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0023/2019.**
24	**Numero 16** Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Transporte **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00025	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0024/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
25	**Numero 17** Capítulo 3000 Servicios Generales Alquiler de Equipo de Bienes Muebles para Actos Cívicos, Culturales y Recreativos **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00026	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0025/2019.**
26	**Numero 18** Capítulo 3000 Servicios Generales Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00027	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0026/2019.**
27	**Numero 19** Capítulo 3000 Servicios Generales Mantenimiento, Instalación y Reparación de Equipo Diverso **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00028	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0027/2019.**
28	**Numero 20** Capítulo 3000 Servicios Generales Gastos de Orden Social y Cultural **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00029	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0028/2019.**
29	**Numero 21** Capítulo 3000 Servicios Generales **Otros Servicios Generales** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00030	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0029/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
30	**Numero 22** Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas Apoyos Sociales **Clave:** 2-MAC-17-AS1-FI01-00031	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 28 de Agosto de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0030/2019.**
31	**Numero 24** Informes Financieros y Presupuestales	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** El Contralor Municipal de Macuspana envía solventación referente a esta observación con número de oficio **CM/0549/2018** de fecha 21 de mayo de 2018 por lo que la observación se solventa.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
CAPÍTULO II- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
32	**Proyecto K005-010.- Construcción de pavimento con concreto hidráulico en la calle anexo Marina Nacional, entre calle Ocampo y prolongación de Marina Nacional (Refrendo K005-034), ubicado en Col. La Curva** **1.2, 1.3, 1.6, 2.1, 2.8, 2.10, 2.11, 2.12.** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0001 2-MAC-17-AS1-AT01-0002 2-MAC-17-AS1-AT01-0009 2-MAC-17-AS1-AT01-0010 2-MAC-17-AS1-AT01-0011	**257,227.12**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0031/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
33	**Proyecto K005-005.- Construcción de pavimento con concreto hidráulico en la calle del Panteón en la Col. La Unión** **1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.11, 2.8, 2.10** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0012 2-MAC-17-AS1-AT01-0013 2-MAC-17-AS1-AT01-0014 2-MAC-17-AS1-AT01-0022 2-MAC-17-AS1-AT01-0020 2-MAC-17-AS1-AT01-0021	**134,177.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0032/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
34	**Proyecto K002-008.- Ampliación de la línea de agua potable, ubicado en Vernet 1ra. Sección** **2.1, 2.3, 2.5,** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0023	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0033/2019.**
35	**Proyecto F015-009.- (Rem) Construcción de pisos firmes, ubicado en La Escalera** **2.1, 2.4,** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0025 2-MAC-17-AS1-AT01-0028	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0034/2019.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
36	**Proyecto K003-005.- Rehabilitación del colector del drenaje sanitario fortuna nacional, ubicado en Belén 2.1, 2.3, 2.4, 2.6,** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0029 2-MAC-17-AS1-AT01-0030	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0035/2019.**
37	**Proyecto F015-012.- (Rem) Construcción de sanitarios con fosa séptica, ubicado en Castro y Güiro** **1.1, 2.1, 2.2, 2.3, 2.5** **Clave:** 2-MAC-17-AS1-AT01-0031 2-MAC-17-AS1-AT01-0032 2-MAC-17-AS1-AT01-0033 2-MAC-17-AS1-AT01-0034 2-MAC-17-AS1-AT01-0036	**24,104.32**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Macuspana envía Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa de fecha 05 de septiembre de 2019, radicado con número de expediente **CM/PRA/0036/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/218/2021-MACUSPANA** de fecha 06 de septiembre de 2021.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
38	**2-MAC-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pagos del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 2121	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Materiales de Impresión, Reproducción y Encuadernación, se observaron inconsistencias en las órdenes de pagos		
39	**2-MAC-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 8. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3942 Laudos, orden de pago No. 6929 de fecha 5 de diciembre de 2017.	**1,294,217.53**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/032/2020.*** En investigación e integración.
40	**2-MAC-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3551 Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte, orden de pago 6113 de fecha 07 de noviembre 2017, por concepto de mantenimiento y reparación de vehículos, al servicio de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, la factura carece de sello de recibido por el responsable del Almacén y no refleja el precio unitario y descripción de las refacciones y/o mantenimiento	**700,000.00**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/033/2020.*** En investigación e integración.
41	**2-MAC-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 27. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en	**103,279.72**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/034/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	específico a la partida 2611 Combustibles, se observó que en las órdenes de pago No. 5569 y 5816 de fechas 12 y 18 de octubre de 2017, respectivamente, por concepto de Suministro de magna para los vehículos a cargo de la Dirección de Seguridad Publica, según bitácoras de combustible anexas a la orden de pago antes mencionada, suministrado un importe de $103,279.72 a 3 camionetas con propuesta para baja y una motocicleta marca HONDA. }		
42	**2-MAC-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 35 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3341 Capacitación y Adiestramiento, en la orden de pago No. 4796 de fecha 29 de agosto de 2017, por concepto de pago de la factura núm. 2026, por capacitación y formación inicial a 100 elementos activos (FORTASEG 2017), de la Institución Policial Municipal de Seguridad Pública, convenio de colaboración para la prestación de servicios de capacitación derivado del programa Subsidio para el Fortalecimiento del Desempeño que celebran por una parte: el Ayuntamiento de Macuspana y por otra parte: La Academia Regional de Seguridad Publica del Sureste, por importe de $2,000,000.00, se observó que los pagos no se realizaron conforme a lo establecido en el Convenio por la Prestación de Servicio, así mismo, no anexan las listas de asistencia o bitácoras con las firmas y nombres completos de los 100 elementos de la Policía Municipal que tomaron la formación y	**NC**	El 17 de mayo de 2021, se solicito estatus actualizado mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/2721/2021**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de mayo de 2021, mediante oficio ***CM/SUBS/10/2021***, informan que, dentro del expediente de investigación referido, se emitió acuerdo de devolucion de informe de presunta responsabilidad, por anomalias detectadas en su integracion en la carpeta de investigación CM-CI-27/2018

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	capacitación según las fechas del convenio por prestación de servicios, de igual forma no se incluye evidencia fotográfica de los 100 elemento durante los días en que se tomó la capacitación, no anexan copias de las constancias entregadas a los elementos, así mismo, el Convenio no está completo hace falta las hojas No. 2, 4, 6 y 8 de 8 donde aparecen las firmas de los participantes.		
43	**2-MAC-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO 36. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3391 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, se observó que la orden de pago No. 5443 de fecha 29 de septiembre de 2017, por concepto de pago de la factura No. 4, por Capacitación para el Programa de Prevención de la Violencia y la Delincuencia con Participación Ciudadana con un Enfoque de Justicia Cívica, Buen Gobierno y Cultura de la Legalidad FORTASEG 2017, por importe de $1,140,000.00, a favor de la C. Alma Rosa Vargas García, se observó que carece de la documentación soporte, comprobatoria y justificativa del gasto.	**1,140,000.00**	Con fecha 14 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/003/2019.*** En investigación e integración.
44	**2-MAC-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO 37. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 5000	**72,502.32**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/035/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, en específico a la partida 5151 Bienes de Tecnología de la Información del Convenio FORTASEG, se procedió a la verificación física a las Adquisiciones asignadas mediante resguardo a la Dirección de Seguridad Pública totalizadas en un importe de $72,502.32, mediante Acta Circunstanciada de fecha 04 de junio de 2018 se observó que las características presentadas en los equipos verificados no corresponden a los adquiridos.		
45	**2-MAC-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 38. C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 5000 Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, en específico a la partida 5641 Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración, Comercial e Industrial del Convenio FORTASEG, se procedió a la verificación física a las Adquisiciones de Aire Acondicionado asignados mediante resguardo a la Dirección de Seguridad Pública amparadas con las órdenes de pago No. A384 y A385 ambas de fecha 29 de diciembre de 2017, totalizadas en un importe de $11,994.40, mediante Acta Circunstanciada de fecha 04 de junio de 2018 se observó que las características presentadas en los equipos verificados no corresponden a los adquiridos según facturas Nos. A384 y A385.	**11,994.40**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/036/2020.*** En investigación e integración.
46	**2-MAC-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO 39. C.** Derivado del análisis y revisión	**49,996.00**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 5000 Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, en específico a la partida 5651 Equipo de Comunicación y Teleradio-Comunicación del Convenio FORTASEG, se observó que las características presentadas en el equipo verificado no corresponden a lo adquirido según factura Nos. A386 la cual quedó constancia mediante Acta Circunstanciada de fecha 04 de junio de 2018		número ***EPRA/DI/037/2020.*** En investigación e integración.
47	**2-MAC-17-AS2-FI01-0010** **RESULTADO 42. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron pagos indebidos por concepto de Comisiones Bancarias.	**16,808.65**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/038/2020.*** En investigación e integración.
48	**2-MAC-17-AS2-FI01-0011** **REULTADO 43. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 11120.- Bancos, según anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2017, se observaron saldos correspondientes a los Ejercicios Fiscales 2009, 2011, 2014 y 2015.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
49	**2-MAC-17-AS2-FI01-00012** **RESULTADO 44. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del periodo de julio a	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	diciembre de 2017, se observaron que las hojas de trabajo de las conciliaciones bancarias, carecen de firma de quien elaboró y quien le dio el Vo. Bo.		
50	**2-MAC-17-AS2-FI01-0013** **RESULTADO 47. NC.** Derivado de la inspección física realizada al control documental de las entradas y salidas de los Materiales y Suministros de consumo en el Almacén del municipio de Macuspana, Tabasco, se observó que no existe control de inventario.	**NC**	El 17 de mayo de 2021, se solicito estatus actualizado mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/2721/2021**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de mayo de 2021, mediante oficio ***CM/SUBS/10/2021***, informan que, dentro del expediente de investigación referido, se emitió acuerdo de devolucion de informe de presunta responsabilidad, por anomalias detectadas en su integracion en la carpeta de investigación CM-CI-27/2018
51	**2-MAC-17-AS2-FI01-0014** **RESULTADO 48. NC.** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal electrónica proporcionada mediante acta de fecha 06 de febrero de 2018 contra lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado) del capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron las siguientes diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
52	**2-MAC-17-AS2-FI01-0015** **RESULTADO 49. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los enteros de las Retenciones y Contribuciones por	**117,002.00**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/039/2020.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Pagar a Corto Plazo del periodo de julio a diciembre de 2017, se observó que no se proporcionó la declaración provisional por concepto del pago de Retenciones de ISR del mes de diciembre de 2017.		En investigación e integración.
53	**2-MAC-17-AS2-FI01-0016** **RESULTADO 52. NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron inconsistencias.	**NC**	El 17 de mayo de 2021, se solicito estatus actualizado mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/2721/2021**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de mayo de 2021, mediante oficio ***CM/SUBS/10/2021***, informan que, dentro del expediente de investigación referido, se emitió acuerdo de devolucion de informe de presunta responsabilidad, por anomalias detectadas en su integracion en la carpeta de investigación CM-CI-28/2018
54	**2-MAC-17-AS2-FI01-0017** **RESULTADO 56. NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017; se determinó recursos disponibles financieros en cantidad de $27,751,138.49, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $34,274,969.70 menos Pasivos Circulante de $6,523,831.21; que no cubre el presupuesto por devengar.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
55	**2-MAC-17-AS2-FI01-00018** **RESULTADO 58. C.** Derivado del análisis y revisión	**813,854.96**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 2492 Materiales y Artículos de Plástico para Construcción y Reparación de Bienes Inmuebles según Kardex presupuestal, se observó que la orden de pago No. 7343 de fecha 29 de diciembre de 2017, que acrediten la documentación justificativa del gasto		número ***EPRA/DI/040/2020.*** En investigación e integración.
56	**2-MAC-17-AS2-FI01-0019** **RESULTADO 59. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 2611 Combustibles según Kardex Presupuestal, se observó que no se localizaron integradas en Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por importe de $469,263.87 de las órdenes de pago.	**469,263.87**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/041/2020.*** En investigación e integración.
57	**2-MAC-17-AS2-FI01-0020** **RESULTADO 60. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 2612 Lubricantes, Aditivos y Líquidos según Kardex presupuestal, se observó que la orden de pago No. 4382 de fecha 11 de noviembre de 2017, por pago de la factura No. F123, por diversos Lubricantes, Aditivos y Líquidos, para ser utilizado en el mantenimiento de las unidades móviles asignadas a la Dirección de Seguridad Pública, por importe de $232,000.03, de las cuales mediante	**232,000.03**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/042/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	acta circunstanciada de hechos de fecha 22 de junio de 2018 proporcionaron copias simples de la factura No. F123, reporte de pólizas de entradas y salidas, así como vales de entrada y salida de almacén quedando pendiente las documentales tales como: póliza de registros contables, bitácoras de uso de los materiales y artículos, entre otros; que acrediten la documentación justificativa del gasto.		
58	**2-MAC-17-AS2-FI01-0021** **RESULTADO 61. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3232 Alquiler de Equipos Informáticos y Fotocopiadoras según Kardex presupuestal, se observó que no se localizaron integradas en Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por importe de $26,250.00 de las órdenes de pago.	**26,250.00**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/043/2020.*** En investigación e integración.
59	**2-MAC-17-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 62 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3261 Alquiler de Maquinaria y Equipo según Kardex presupuestal, se observó que no se localizaron integradas en Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por importe de $999,999.00 de las órdenes de pago.	**999,999.00**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/044/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
60	**2-MAC-17-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 64. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3991 Otros Servicios Generales, se observaron inconsistencias en las órdenes de pago.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
61	**2-MAC-17-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 65. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, específicamente al momento devengado por importe de $365,075,263.04, correspondiente del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017, que comparado con las cifras reflejadas en los Kardex presupuestales del segundo semestre 2017; se detectaron diferencias.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
62	**2-MAC-17-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 68. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras del Estado de Actividades con respecto al Estado de Flujos de Efectivo, emitidos por el sistema al 31 de diciembre de 2017, se detectaron inconsistencias.	**NC**	Con fecha 13 de abril de 2021 se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DINV/002/2021.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
63	**2-MAC-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que 2 obras (K005-008 y K005-009), presentan irregularidades físicas.	**180,866.09**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/042/2019*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
64	**2-MAC-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 3. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K005-008), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $48,595.01.	**13,724.73**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/042/2019*****.** En investigación e integración.
65	**2-MAC-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4. NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K005-008, K005-009), se constató que 2 (K005-008 y K005-009) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 1 expediente de obra (K005-008) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
66	**2-MAC-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K005-008 y K005-009), se constató que 2 (K005-008 y K005-009) se ejecutaron en un período mayor al programado**.**	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
67	**2-MAC-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***,

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	unitarios de obra pública (K005-008, K005-009), de 2 (K005-008, K005-009) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales.		dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
68	**2-MAC-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (K005-008 y K005-009) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
69	**2-MAC-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 9 C.** En visita física se constató que 2 obras (K012-001 y K038-003) presentan irregularidades físicas.	**436,624.99.**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/040/2019*****.** En investigación e integración.
70	**2-MAC-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 11. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K038-003 y K038-001) no cumplieron con la comprobación del gasto.	**8,795.62**	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad número ***EPRA/DINV/004/2021.*** En investigación e integración.
71	**2-MAC-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 15. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (K012-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
72	**2-MAC-17-AS2-AT01-0010 RESULTADO No. 16. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K012-001, K038-003 y K038-001), de 2 (K012-001, K038-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
73	**2-MAC-17-AS2-AT01-0011 RESULTADO No. 17. NC.** Como resultado de la inspección física a 3 obras públicas (K012-001, K038-003 y K038-001), de 3 obras (K012-001, K038-003 y K038-001), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/040/2019*****.** En investigación e integración.
74	**2-MAC-17-AS2-AT01-0012 RESULTADO No. 19. C.** En visita física se constató que una obra (K008-006) presenta irregularidades físicas.	**349,238.60**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/045/2019*****.** En investigación e integración.
75	**2-MAC-17-AS2-AT01-0013 RESULTADO No. 21. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K008-006 y K008-009) no cumplieron con la comprobación del gasto.	**15,117.92**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/045/2019*****.** En investigación e integración.
76	**2-MAC-17-AS2-AT01-0014 RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K005-026, K008-006 y K008-009), se constató que 3 (K005-026, K008-006 y K008-009) no	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	se encuentran debidamente integrados en su documentación.		Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
77	**2-MAC-17-AS2-AT01-0015 RESULTADO No. 24. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K005-026, K008-006 y K008-009), se constató que 3 (K005-026, K008-006 y K008-009) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
78	**2-MAC-17-AS2-AT01-0016 RESULTADO No. 25. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K005-026, K008-006 y K008-009), de uno (K008-006) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
79	**2-MAC-17-AS2-AT01-0017 RESULTADO No. 27. NC.** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (K008-006 y K008-009), de 2 obras (K008-006 y K008-009), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/045/2019*****.** En investigación e integración.
80	**2-MAC-17-AS2-AT01-0018 RESULTADO No. 28. C.**	**21,415.40.**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	En visita física se constató que de una obra (K002-030/SDA05), el concepto de obra fue pagado sin documentación justificativa del gasto con un monto de $21,415.40.		número ***EPRA/DI/598/2020.*** En investigación e integración.
81	**2-MAC-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 30. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K002-030/SDA05), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
82	**2-MAC-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 32. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (K002-030/SDA05), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
83	**2-MAC-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 33. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K002-030/SDA05), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
84	**2-MAC-17-AS2-AT01-0022 RESULTADO No. 34. NC.** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K002-030/SDA05) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
85	**2-MAC-17-AS2-AT01-0023 RESULTADO No. 36. C.** En visita física se constató que 2 obras (K002-015 y K003-004) presentan irregularidades físicas.	**9,412,246.99**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/037/2019*****.** En investigación e integración.
86	**2-MAC-17-AS2-AT01-0024 RESULTADO No. 38. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 7 obras (K002-015, K003-004, K002-012, K002-010, K002-027, K002-022, K002-020) no cumplieron con la comprobación del gasto.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
87	**2-MAC-17-AS2-AT01-0025 RESULTADO No. 40. NC.** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (K002-015, K003-004, K002-012, K003-006, K002-026, K002-010, K002-027, K002-022, K002-020, K002-009), se constató que 9 (K002-015, K003-004, K002-012, K002-026, K002-010, K002-027, K002-022, K002-020, K002-009) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/020/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. Con fecha 19 de agosto de 2019, mediante oficio número **CM/1266/2019,** se radicó la carpeta de investigación número ***CM-CI-26-2018. EN TRÁMITE.***
88	**2-MAC-17-AS2-AT01-0026**	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	RESULTADO No. 42. NC. Como resultado de la revisión documental a 1 expedientes unitarios de obra pública (K003-004), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.		de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
89	**2-MAC-17-AS2-AT01-0027** **RESULTADO No. 44. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (K002-015, K003-004, K002-012, K003-006, K002-019, K002-026, K002-010, K002-027, K002-022, K002-009), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
90	**2-MAC-17-AS2-AT01-0028** **RESULTADO No. 45. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 11 expedientes unitarios de obra pública (K002-015, K003-004, K002-012, K003-006, K002-019, K002-026, K002-010, K002-027, K002-022, K002-020, K002-009), de uno (K002-009) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3401/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Macuspana, Tabasco. ***Pendiente,*** envíen inicio del procedimiento de investigación.
91	**2-MAC-17-AS2-AT01-002** **RESULTADO No. 47. NC** Como resultado de la inspección física a 9 obras públicas (K002-015, K003-004, K002-012, K002-026, K002-010, K002-027, K002-022, K002-020, K002-009), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos	**NC**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/037/2019*****.** En investigación e integración.
MONTO TOTAL:		**33,155,586.20**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.-**	**87,556.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/214/2020-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**641,552.59**	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/FS/DSAJ/PFRR/356/2020-MACUSPANA** de fecha 12 de noviembre de 2020.
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.-**	**68,300.00**	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/366/2020-MACUSPANA** de fecha 24 de noviembre de 2020.
4	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**1,696,452.12**	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/FS/DSAJ/PFRR/356/2020-MACUSPANA** de fecha 12 de noviembre de 2020.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
5	**Punto 3.-**	**24,888,605.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/216/2020-MACUSPANA** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
6	**Punto 2.-**	**3,814.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/050/2021-MACUSPANA** de fecha 18 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Punto 3.-**	**46,052.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/020/2021-MACUSPANA** de fecha 12 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 4.-**	**10,211.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/019/2021-MACUSPANA** de fecha 12 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
9	**Punto 5.-**	**3,789,053.51**	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/FS/DSAJ/PFRR/044/2021-MACUSPANA** de fecha 26 de enero de 2021.
10	**Generales** **Punto 6.-**	**1,544,204.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/075/2021-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
11	**Punto 7.-**	**17,908.80**	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/FS/DSAJ/070/2021-MACUSPANA** de fecha 8 de febrero de 2021.
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Punto 1.-**	**45,880.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/161/2021-MACUSPANA** de fecha 17 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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	**Punto 4.-**	**4,226,985.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
14	**Punto 5.-**	**168,043.21**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/162/2021-MACUSPANA** de fecha 17 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**Punto 6.-**	**473,309.19**	. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/132/2021-MACUSPANA** de fecha 9 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 7.-**	**593,948.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/194/2021-MACUSPANA** de fecha 2 de Agosto de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Punto 8.-**	**6,774.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			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/196/2021-MACUSPANA** de fecha 1 de julio de 2021
18	**Punto 9.-**	**64,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/159/2021-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 10.-**	**201,232.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dicitó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/171/2021-MACUSPANA** de fecha 17 de mayo de 2021.
20	**Punto 11.-**	**497,111.04**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/123/2021-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto 12**.-	**403,406.13**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/160/2021-MACUSPANA. Monto: **136,614.35** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Punto 13.-**	**22,165.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/163/2021-MACUSPANA** de fecha 17 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Observación 14.-**	**2,144,840.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/133/2021-MACUSPANA** de fecha 9 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Observación 15.-**	**99,209.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/136/2021-MACUSPANA** de fecha 14 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
25	**Observación 16.-**	**33,789.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/136/2021-MACUSPANA de fecha 14 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
26	**Proyecto K008-001.-**	**1,832.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/253/2020-MACUSPANA** de fecha 01 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**Proyecto K039-001.-**	**73,036.27**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/190/2020-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
28	**Proyecto K039-003.-**	**236,994.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/190/2020-MACUSPANA** de fecha 4 de noviembre de 2020, por un monto de 224,247.99 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			Resarcioria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/12/2021-MACUSPANA** de fecha 12 de enero de 2021, por un monto pendiente de 12,746.57
29	**Proyecto K005-001.-**	**361,758.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/190/2020-MACUSPANA** de fecha 4 de noviembre de 2020, por un monto de 129,624.17 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcioria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/43/2021-MACUSPANA.**
30	**Proyecto K005-005.-**	**138,796.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcioria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/12/2021-MACUSPANA.**
CUARTO TRIMESTRE			
31	**Proyecto K002-009.-**	**32,272.50**	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 **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/069/2021-MACUSPANA** de fecha 8 de febrero de 2021.
32	**Proyecto K002-002-**	**3,820,940.13**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/170/2021-MACUSPANA** de fecha 17 de mayo de 2021.
33	**Proyecto K003-021.-**	**3,393,107.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/088/2021-MACUSPANA** de fecha 12 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
34	**Proyecto K002-003.-**	**3,294,612.57**	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/121/2021-MACUSPANA** con fecha 9 de abril de 2021.
35	**Proyecto K005-025.-**	**139,877.93**	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/097/2021-MACUSPANA 14,848.14** Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/190/2020-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
36	**Proyecto K002-004.-**	**5,535.33**	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 **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/069/2021-MACUSPANA** de fecha 8 de febrero de 2021.
37	**Proyecto K003-007.-**	**2,943,627.64**	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/122/2021-MACUSPANA.**
MONTO TOTAL:		**56,217,600.76**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**68,852.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/146/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Punto 2.-**	**15,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/147/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Punto 3.-**	**171,710.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/147/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
4	**Punto 5.-**	**410,000.00**	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/OSF/DSAJ/PFRR/148/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto 14.-**	**4,300.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DAJ//PFRR/149/2019-MACUSPANA**. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Punto 17.-**	**3,207.00**	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/OSF/DAJ//PFRR/149/2019-MACUSPANA**. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
7	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**8,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/046/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Punto 3.-**	**962,263.70**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/034/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
10	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
11	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Punto 6.-**	**30,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/046/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Punto 7.-**	**709,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/037/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
14	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Generales** **Punto 12.-**	**9,800,749.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/035/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
19	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Rubros Específicos** **Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto 17.-**	**14,678,155.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
24	**Punto 18.-**	**3,229,696.95**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/036/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
25	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Punto 2.-**	**375,300.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/080/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
27	**Punto 3.-**	**1,985,223.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/081/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
28	**Punto 4.-**	**11,099,725.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/154/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
29	**Punto 6.-**	**22,279,666.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/150/2020-MACUSPANA** de fecha 9 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
30	**Punto 7.-**	**4,568.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/112/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
31	**Rubros Específicos** **Punto 8.-**	**2,667,053.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/279/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
32	**Punto 9.-**	**180,874.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/155/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
33	**Punto 11.-**	**15,168,549.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/193/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
34	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**1,734,898.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/322/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
35	**Punto 2.-**	**281,730.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/338/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
36	**Punto 3.-**	**1,110,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/323/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
37	**Participaciones Federales** **Punto 4.-**	**3,891,411.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/067/2017-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
38	**Punto 5.-**	**13,819,884.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/289/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
39	**Punto 6.-**	**4,674,524.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/352/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
40	**Punto 7.-**	**37,500.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/318/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
41	**Punto 8.-**	**31,300.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/319/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
42	**Punto 9.-**	**15,281.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/319/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
43	**Ramo General 33, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Punto 10.-**	**124,752.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/315/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
44	**Punto 11.-**	**135,252.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/315/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
45	**Punto 12.-**	**158,208.32**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/327/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
46	**Punto 13**.-	**31,476.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables,

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/326/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
47	**Punto 14**.-	**82,299.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/325/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
48	**Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV)** **Punto 15**.-	**29,360,436.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/287/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
49	**Convenio Subsidios Para la Seguridad Pública en los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (SUBSEMUN)** **Punto 16**.-	**417,658.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/321/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
50	**Punto 17.-**	**1,523,868.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/320/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
51	**Convenio Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SERMANAT)** **Punto 18.-**,	**334,393.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/336/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
52	**Convenio Tránsito Municipal (TM)** **Punto 19.-**	**160,163.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/328/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
53	**Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Macuspana (SAPAM)** **Punto 20.-**	**66,921.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/305/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
54	**Generales** **Punto 21.-**	**560,678.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/337/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
55	**Punto 22.-**	**2,164,679.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/351/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
56	**Punto 23.-**	**10,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables,

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/329/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
57	**Punto 24.-**	**3,444.04**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/164/2020-MACUSPANA** de fecha 16 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
58	**Punto 25.-**	**42,504,345.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/198/2020-MACUSPANA** de fecha 12 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
59	**Punto 26.-**	**13,814,649.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/217/2020-MACUSPANA** de fecha 19 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
60	**Rubros Específicos** **Punto 27.-**	**408,179.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/313/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
B). - OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
61	**Generales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
63	**Rubros específicos** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Autoevaluación** **Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
69	**K040-003.-**	**156,495.45**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status**: Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.
70	**K005-033.-**	**140,744.33**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
71	**K040-006.-**	**70,357.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.
72	**K005-011.-**	**9,861.24**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas
73	**K040-007.-**	**240,874.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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 inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas
74	**K003-005.-**	**394,625.07**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE**/OSF/DAJ/PFRR/057/2017-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas
CUARTO TRIMESTRE			
75	**K003-025.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
76	**K003-023.-**	**2,275,284.55**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/306/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
77	**K002-010.-**	**2,173,999.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo . Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/307/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. (monto total) Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/0165/2020-MACUSPANA** del punto 2.3 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
78	**K002-011.-**	**1,977,172.74**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/283/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
79	**K002-018.-**	**1,947,873.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/282/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
80	**K002-013.-**	**1,728,956.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/233/2020-MACUSPANA. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
81	**K002-021.-**	**144,929.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/284/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
82	**K002-012.-**	**1,469,895.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/255/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
83	**K003-020.-**	**1,416,109.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/285/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
84	**K005-024.-**	**1,399,469.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/288/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
85	**K002-016.-**	**1,331,245.38**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/301/2020-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
86	**Proyectos K003-025, K*036-001, K003-023, K002-010, K002-011, K-002-018, K005-135, K002-013, K002-021, K002-012, K003-019, K003-020, K005-024, K002-016***	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos ***K003-025, K036-001, K003-023, K002-010, K002-011, K-002-018, K005-135, K002-013, K002-021, K002-012, K003-019, K003-020, K005-024, K002-016,*** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status:** Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
87	**Proyectos K003-025, *K002-010, K-002-018, K002-013, K002-012, K003-020,* K002-016**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos ***K003-025, K002-010, K-002-018, K002-013, K002-012, K003-020,*** **K002-016, (***competencia del municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
			CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status:** Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:***			
88	**Proyectos K036-001.-** ***K003-023, K002-010, K-002-018, K005-135, K002-021, K002-012, K003-019, K003-020, K005-024, K002-016***	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos ***K036-001, K003-023, K002-010, K-002-018, K005-135, K002-021, K002-012, K003-019, K003-020, K005-024, K002-016,*** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status:** Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
89	**Observación 4.1.- Apartado 1 Incisos a) y b)**. **Observación 4.2.- Apartado 2 Inciso a)**. **Observación 4.3.- Apartado 3 Inciso a)**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status**: Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
90	**Proyectos K036-001,** ***K003-023, K002-010, K002-011, K-002-018, K005-135, K002-013,***	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos ***K036-001, K003-023, K002-010, K002-011, K-002-018, K005-135, K002-013, K002-021, K002-012, K005-024, K002-016,*** *(competencia del*

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
	K002-021, K002-012, K005-024, K002-016		*municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status:** Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
91	**Proyectos K003-025, K*002-010, K002-011, K-002-018, K002-012, K003-020, K005-024***	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos ***K003-0025, K002-010, K002-011, K-002-018, K002-012, K003-020, K005-024,*** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número PAR-PA04T2015-CM/018/2016 mediante oficio CM/0258/2018. **Status:** Con fecha 14 de marzo de 2018 Se encuentra en Comparecencia
MONTO TOTAL:		**218,189,329.76**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 3.-**	**451,691.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/021/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Punto 2.-**	**425,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Punto 3.-**	**100,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
4	**Punto 4.-**	**32,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto 7.-**	**47,208.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/025/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Punto 8.-**	**3,031,500.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/031/2016** **Status:** Se encuentra en emisión del proyecto de Acuerdo de Pruebas.
7	**Generales** **Punto 9.-**	**66,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
8	**Punto 10.-**	**763,320.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/027/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
9	**Ingresos de Gestión** **Observación 1.-**	**297,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/056/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
10	**Observación 2.-**	**1,280,999.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/041/2019-MACUSPANA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
11	**Observación 7.-**	**23,443.32**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/040/2019-MACUSPANA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
12	**Observación 8.-**	**143,200.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/062/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Observación 9.-**	**2,783,740.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/069/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Observación 13.-**	**4,564.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
CUARTO TRIMESTRE			
15	**Ingresos de Gestión Punto 1.-**	**420,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/055/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
16	**Punto 6.-**	**22,183.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/117/2019-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
17	**Punto 7.-**	**257,019.98**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/051/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
18	**Punto 8.-**	**836,127.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/047/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
19	**Participaciones Federales** **Punto 9.-**	**598,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
20	**Punto 10.-**	**94,099.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
21	**Punto11.-**	**109,330.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/068/2019-MACUSPANA.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
22	**Punto 14.-** **a)**	**149,500.00**	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/115/2019-MACUSPANA** monto observado $10,000.00. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
23	**Generales** **Punto 16.-**	**147,167.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/101/2019-MACUSPANA. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
24	**Punto 17.-** **a)**	**12,432,474.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/103/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
25	**Punto 18.-**	**4,860,667.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/114/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo 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:***			
TERCER TRIMESTRE			
26	**Proyecto K004-001.-**	**436,101.13**	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 **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/102/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
CUARTO TRIMESTRE			
27	**Proyecto K006-048**	**39,358.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/098/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
28	**Proyecto K001-016**	**36,400.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/121/2014 MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
29	**Proyecto K004-003**	**7,350.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/098/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
30	**Proyecto K001-051**	**14,375.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/098/2019-MACUSPANA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
31	**Proyecto K003-002**	**1,116,185.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/008/2016-MACUSPANA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**31,027,309.05**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTA LES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**PARTICIPACIONES FEDERALES** **Punto Número 1.-**	**106,506.99**	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/275/2017-MACUSPANA** Periodo de pruebas y alegatos de los presuntos responsables **Status**: Se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**432,000.00**	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/011/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
3	**Punto No. 2.-**	**133,000.00**	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/012/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Punto No. 3.-**	**40,346.92**	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/013/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Ingresos de Gestión.** **Punto Número 1.-**	**592,388.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/010/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
6	**Punto Número 2.-**	**1,169,807.34**	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/009/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**K143-003.-**	**59,587.32**	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/008/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra en Proyecto de Substanciación.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
CUARTO TRIMESTRE			
8	**K143-055.-**	**20,540.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio con monto de $6,641.60 acumulado en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/034/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra Pendiente de emisión de acuerdo de Pruebas.
9	**F142-009.-**	**23,665.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos F142-009, K142-029 y 143-002 acumulado en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/035/2018-MACUSPANA con monto total de $56,884.82 **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
10	**K142-029.-**	**17,667.52**	
11	**K143-001.-**	**231,956.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio acumulado en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/034/2018-MACUSPANA **Status:** Se encuentra Pendiente de emisión de acuerdo de Pruebas.
12	**K143-002.-**	**15,561.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos F142-009, K142-029 y 143-002 acumulado en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/035/2018-MACUSPANA con monto total de $56,884.82 **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, 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
13	**K153-009.-**	**8,172.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos K153-009, 143-049 y K143-052 acumulados en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/036/2018-MACUSPANA con monto total de $86,987.38. **Status**: Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
14	**K143-049.-**	**34,026.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos K153-009, 143-049 y K143-052 acumulados en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/036/2018-MACUSPANA con monto total de $86,987.38. **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
15	**K143-052.-**	**44,786.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos K153-009, 143-049 y K143-052 acumulados en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/036/2018-MACUSPANA con monto total de $86,987.38. **Status:** Se encuentra pendiente de emisión de Acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**2,930,013.51**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL ROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Rubros Específicos** **Punto No. 1.-**	**3,803.87**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Resolución que pone Fin del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/100/2016-MACUSPANA** de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Proyecto K142-009.-**	**22,935.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/001/2017-MACUSPANA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**26,738.90**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia.** **Punto No. 2.-**	**36,317.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/080/2016-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:**			
2	**Proyecto OP025.- (OP017)**	**24,620.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitorias, expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/022/2016-MACUSPANA** de fecha 27 de enero de 2021, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/530/2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
3	**Proyecto OP024.- (OP013)**	**11,685.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/022/2016-MACUSPANA** a los presuntos responsables. Se dictó Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitorias de fecha 27 de enero de 2021, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/530/2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Proyecto OP043.-**	**6,830.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/085/2016-MACUSPANA** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**79,454.13**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS AL CONTROL INTERNO. **A). OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**150,650.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/186/2014** a los presuntos responsables de fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto No. 4.-**	**9,525.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/186/2014** a los presuntos responsables de fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Punto No. 5.-**	**86,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/139/2014** Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1371/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. **Status:** Se radico Recurso de Reconsideración número **RR/041/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. **86,000.00**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Punto No. 6.-**	**35,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/134/2014** a los presuntos responsables con feha 1 de junio de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto No. 7.-**	**500,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/190/2014** a los presuntos responsables de fecha 25 de agosto de 2020. **Status:** Con fecha 02 de diciembre se interpuso Recurso radicado con el **TOCA REC-009/2021-P-3.**
6	**Punto No. 8.-**	**28,991.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/139/2014** Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1371/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. Mediante memorándum número **HCE/OSFE/DFEG/081/2021** de fecha 12 de febrero de 2021, Punto 8 se determina aclarado el importe observado. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Ramo general 33 Fondo III** **Punto No. 9.-**	**34,108.64**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/186/2014** a los presuntos responsables de fecha 15 de febrero de 2021. . **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 10.-**	**1,622,996.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/139/2014** Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1371/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. **Status:** Se radico Recurso de Reconsideración número **RR/041/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. **117,252.60**
9	**Rubros Específicos** **Punto No. 13.-**	**565,760.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/174/2014** a los presuntos responsables. **Status:** En estudio y análisis para emitir acuerdo de admisión de pruebas.
10	**Punto No. 14.-**	**327,486.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/139/2014** Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1371/2021** de

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			fecha 17 de marzo de 2021. **Status:** Se radico Recurso de Reconsideración número **RR/041/2021** de fecha 17 de marzo de 2021. **159,171.61**
11	**Punto No. 15.-**	**197,165.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/192/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se interpuso Recurso TOCA REC-027/2021-P-2.
12	**Punto No. 16.-**	**24,200.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/188/2014** a los presuntos responsables con fecha 1 de junio de 2020. **Status**: ASUNTO CONCLUIDO
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). OBSERVACIONES DOCUMENTALES PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
13	**Punto No. 1.-**	**21,904,660.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/168/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
14	**Punto No. 2.-**	**18,248,749.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/168/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
15	**Punto No. 3.**	**330,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/204/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
16	**Punto No. 4.**	**429,381.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/195/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/029/2020**
17	**Punto No. 5.**	**1,359,537.44**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: **Status:** Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/199/2014** de fecha 15 de enero de 2021.
18	**Punto No. 6.**	**8,531,879.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/200/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
19	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**778,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/076/2014**, a los presuntos responsables. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/028/2020.**
PARTICIPACIONES FEDERALES **FONDO III**			
20	**Punto No. 6.-**	**535.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitorias **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/079/2014**, a los presuntos responsables. **Status:** En estudio y análisis por incosteabilidad del monto de la observación
21	**Generales** **Punto No. 8.-**	**155,391.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resarcitorias **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/073/2014-MACUSPANA**, a los presuntos responsables de fecha 19 de marzo de 2021, a través del oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1428/2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Punto No. 5.-** **Monto pendiente de solventar**	**3,430,527.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/194/2014** a los presuntos responsables, de fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Punto No. 8.-**	**432,503.97**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2015** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en la etapa de admisión de puebas mediante oficio número HCE/OSF/DSAJ/1595-SAJ/2018.
24	**Punto No. 9.-**	**123,643.79**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2015** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en la etapa de admisión de puebas mediante oficio número HCE/OSF/DSAJ/1595-SAJ/2018.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
25	**Punto No.10.-**	**59,690.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/132/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en Proyecto de Resolución.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
PRIMER TRIMESTRE			
26	**Proyecto OP010 (OP209). -**	**4,662.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/043/2013** a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1104/2019 de fecha 15 de abril 2019.**
27	**Proyecto OP013 (OP212).**	**50,200.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2013** a los presuntos responsables de fecha 28 de marzo de 2019.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
28	**Proyecto OP025.-**	**177,112.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/013/2014** a los presuntos responsables. Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 25 de noviembre de 2020. **Status**: Mediante oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3422/2020** de fecha 23 de junio de 2021, se solicita **Ejecución del Crédito Fiscal.**
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
TERCER TRIMESTRE			
29	**Proyecto OP024.- (OP334)**	**424,222.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2014** a los presuntos responsables. **Status:** se encuentra en estudio y análisis para emitir el acuerdo de admisión de pruebas.
30	**Proyecto OP107.-**	**17,372.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/065/2014** a los presuntos responsables de fecha 19 de marzo de 2021, a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1429/2021.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
31	**Proyecto OP049.-**	**6,898.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/072/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
32	**Proyecto OP112.-**	**235,080.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/075/2014** a los presuntos responsables de fecha 25 de mayo de 2021, con oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2910/2021.**
33	**Proyecto OP071.**-	**116,793.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/080/2014** a los presuntos responsables con fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
34	**Proyecto OP104.-**	**99,451.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió **Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitorias del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables del expediente número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/067/2014** de fecha 31 de marzo de 2021. **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/039/2021.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
35	**Proyecto OP028.- (OP078)**	**425,017.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1589/2020 de fecha 20 de abril de 2020 del expediente número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/071/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/022/2020.**
36	**Proyecto OP136.-**	**53,216.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/066/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de resolución
37	**Proyecto OP053.-**	**2,789.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 3 de septiembre de 2020, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/078/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/02/2021.**
38	**Proyecto OP048.-**	**80,755.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/064/2014** a los presuntos responsables.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en recurso.
39	**Proyecto OP123.-**	**157,730.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/070/2014** a los presuntos responsables con oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2991/2019.**
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
40	**Proyecto OP304.-**	**2,088,881.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/153/2014** a los presuntos responsables de fecha 9 de marzo de 2021, oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1305/2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
41	**Proyecto OP305.-**	**2,376,772.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/116/2014** a los presuntos responsables con fecha 20 de abril de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
42	**Proyecto OP306.-**	**1,974,484.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/138/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de Pruebas.
43	**Proyecto OP307.-**	**2,362,203.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con números de expedientes **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/160/2014 y HCE/OSFE/DAJ/PFRR/173/2014-MACUSPANA,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
44	**Proyecto OP308.-**	**910,344.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con números de expedientes **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/160/2014 y HCE/OSFE/DAJ/PFRR/173/2014-MACUSPANA,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
45	**Proyecto OP309.-**	**2,407,138.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/153/2014** a los presuntos responsables de fecha 09 de marzo de 2021, a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1305/2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
46	**Proyecto OP088.-**	**168,657.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/087/2014** a los presuntos responsables, con fecha 20 de enero 2020. **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/008/2020.**
47	**Proyecto OP064.-**	**3,365,057.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/135/2014** a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1436/2021** de fecha 19 de marzo de 2021. **Status:** Admisión de Recurso de Reconsideración **RR/040/2021.**
48	**Proyecto OP167.-**	**104,019.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/003/2013** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente el juicio contencioso número **130/2020-S-4** en fecha 05 de marzo de 2020 se dio contestación a la demanda.
49	**Proyecto OP047.-**	**399,085.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/084/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se presentó RECURSO DE

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			RECLAMACIÓN.Pendiente de dar contestación a la demanda hasta en tanto resuelvan el recurso.
50	**Proyecto OP114.**-	**1,412,301.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/144/2014** a los presuntos responsables **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de emitir resolución.
51	**Proyecto OP121.-**	**517,453.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/150/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
52	**Proyecto OP241.-**	**22,834.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/109/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
53	**Proyecto OP158.-** **Monto pendiente de solventar:** $	**966,424.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/OSFE/DSAJ/1590/2020 de fecha 20 de abril de 2020, del expediente

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/093/2014 a los presuntos responsables. **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/023/2020.**
54	**Proyecto OP237.-**	**26,283.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/089/2014** a los presuntos responsables, con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/1093/2021 de fecha 25 de febrero de 2021. **Status:** Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/029/2021.**
55	**Proyecto OP097.-**	**362,300.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/146/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS.**			
56	**Proyecto OP043.-**	**594,329.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/162/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir el acuerdo de admisión de pruebas.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
57	**Proyecto OP245.-**	**97,394.21**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/306/2021 de fecha 15 de enero de 2021, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/189/2014.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/19/2021.**
MONTO TOTAL:		**81,374,051.57**	

No.- 5804

DECRETO 047

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26, 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$569,580,232.61,** de los cuales devengó un importe de **$497,102,438.28,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Nacajuca, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Nacajuca, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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, en relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los

Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado número 7808, Suplemento, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Vigésimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **272,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **V**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2008**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 13** del presente Decreto.

VIGÉSIMO TERCERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO QUINTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 047

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo Segundo**, este H. 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 Nacajuca, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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-NAC-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a la partida presupuestal 58101.- Terrenos mediante orden de pago No. 1871 de fecha 17 de abril de 2020 y póliza de egreso No. 111 de fecha 21 de abril de 2020, por concepto del primer pago, por un costo total de 234,586.24, por la adquisición de una fracción de terreno, equivalente a 5000 m2 (00-05-00 HA.) ubicado en carretera principal del poblado Oxiacaque, Nacajuca, Tabasco, por importe de $50,000.00, se constató que no se encuentra integradas en la Cuenta Pública contrato de compraventa, avalúo, certificación de valor catastral y certificación de libertad de gravamen.	**50,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
2	**3-NAC-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida presupuestal 44113.- Cooperaciones Diversas, mediante ordenes de pagos No. 1980 y 2261, de fecha 17 de abril y 04 de mayo de 2020, pólizas de egreso Nos. 242 y 211, de fecha 17 de abril y 07 de mayo de 2020, por concepto de pago por la adquisición de aves de corral en pie (Gallinas) proporcionado a la ciudadanía del Municipio de Nacajuca, como apoyo alimentario con motivo de la contingencia COVID 19, por importes de ***$1,796,930.00*** *y* ***2,836,475.00*** resultando un total de **$4,633,405.00,** se constató que no anexan evidencia fotográfica de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	los beneficiarios que recibieron el apoyo, actas de entrega recepción de las especies adquiridas incumpliendo con el contrato No. DA/CONT-ADQUISICIÓN/178/2020 de fecha 04 de abril de 2020, en sus cláusulas terceras y séptimas.		
Participaciones a Municipios			
3	**3-NAC-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 8 C.** Del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1727 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 16 de octubre de 2020, se constató que el servidor público, Rodríguez de la Cruz Victoriano con categoría de Auxiliar Administrativo "A" percibió sueldo en los meses de marzo y mayo por importes de 33,869.92 y $38,739.84, que comparado contra lo establecido en el monto máximo del Tabulador de Remuneraciones mensuales ordinarias para esta categoría son por la cantidad de $25,500.00, resultando excedentes por importes de *$8,369.92 y $13,239.84,* respectivamente, haciendo un importe total por $21,609.76, en la revisión efectuada no se localizó la documentación de la compensación señalada según la plantilla del servidor público antes mencionado en los meses de marzo y mayo.	**21,609.76**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
4	**3-NAC-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 13 C** Del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1727 servidores públicos, correspondientes a los meses de enero a junio de 2020, proporcionada	**2,778.96.**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 16 de octubre de 2020, se constató que el servidor público, Hernández Suárez Víctor Antonio con categoría de Policía Tercero percibió sueldo en el mes de junio por importe de $45,778.96, que comparado contra lo establecido en el monto máximo del Tabulador de Remuneraciones mensuales ordinarias para esta categoría es por la cantidad de $43,000.00, resultando un excedente por importe de **$2,778.96,** en la revisión efectuada no se localizó la documentación de la compensación señalada según la plantilla del servidor público antes mencionado en el mes de junio.		
5	**3-NAC-20-AS1-FI01-0013** **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 y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de programas Públicos, mediante orden de pago No. 3317 de fecha 30 de junio de 2020, póliza de egreso No. 279 de fecha 02 de julio de 2020, por concepto de consumo de combustible (magna y premium) utilizado en la actividades de la dirección de tránsito municipal, por la cantidad de **$38,082.29,** se constató que no anexan la documentación comprobatoria y justificativa del gasto tales como: la requisición, pedido y las bitácoras de combustible que permitan constatar a que vehículos le fueron suministrado el combustible.	**38,082.29**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Otros		
6	**3-NAC-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión de 8 expedientes de personal activo en el primer semestre de 2020, proporcionados por la Dirección de Administración del Ayuntamiento de Nacajuca, se detectó que éstos carecen de diversos documentos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
7	**3-NAC-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 44 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias, se identificaron cheques en tránsito al 30 de junio de 2020 en las cuentas de la Institución Bancaria Santander con antigüedad de saldos hasta 1640 días, por un importe total de **$793,517.44.**	**13,567.62**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
	OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA		
	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)		
8	**3-NAC-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(119-08-K005 y 063-08-K005),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
9	**3-NAC-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 10 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(119-08-K005, 121-08-K005, 107-08-K005 y 063-08-K005),** de 2 (119-08-K005 y 121-08-K005), se	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (107-08-K005) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (119-08-K005 y 063-08-K005) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios Fondo III (FAIS)			
10	**3-NAC-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(077-08-F015),** no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $18,269.18 y Pruebas de laboratorio por un monto de $7,916.64; que juntos suman un monto de **$26,185.82**.	**7,916.64**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
11	**3-NAC-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (083-08-K005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**203,555.96**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes Responsabilidad administrativa.
12	**3-NAC-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(081-08-K005, 077-08-F015),** se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**3-NAC-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(080-08-K005),** se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
14	**3-NAC-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(081-08-K005, 077-08-F015, 078-08-K005 y 080-08-K005),** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
15	**3-NAC-20-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(202-08-K005 y 068-08-K005),** se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
16	**3-NAC-20-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 34 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(068-08-K005, 075-08-K005 y 074-08-K004),** de 3 (068-08-K005, 075-08-K005 y 074-08-K004) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (074-08-K004) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
17	**3-NAC-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000, Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33903.- Servicios Integrales, con cargo al Recurso FORTASEG 2020, se constató inconsistencias por un importe de **$1,148,000.00.**	**50,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Otros			
18	**3-NAC-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno 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 44 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel medio.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
19	**3-NAC-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal digitalizada, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 30 de marzo de 2021, de los meses de julio a diciembre de 2019, con lo reflejado en los reportes presupuestales (Por Capítulo y Partida) en el Capítulo 1000 Servicios Personales, se constataron diferencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-NAC-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 39 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 29101.- Herramientas Menores, mediante orden de pago No. 7430 y 7431 de fecha 09 y 17 de noviembre de 2020 y póliza de egreso No. 370 y 371 de fecha 09 y 17 de noviembre de 2020, por concepto de pago por adquisición de una motobomba sumergible marca Nobohi, modelo BCB-06-304-23/43 de 30 HP, para el manejo de aguas negras y residuales en el cárcamo del fraccionamiento, Bosque de Saloya, (proyecto complementario 1) y (bomba 2) ambas por importe de $221,506.28**,** sumando un total de **$443,012.56**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Ley de Disciplina Financiera			
21	**3-NAC-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los estados financieros y presupuestales, se determinó que la entidad fiscalizada no generó un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible, con base al momento contable devengado, de sus ingresos de libre disposición por $377,828,670.10, menos sus gastos no etiquetados por $475,258,828.85, sin incluir la amortización de la deuda por $1,271,146.49, más sus remanentes de ingresos de libre disposición aplicados en el ejercicio fiscal por $11,364,995.00.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
22	**3-NAC-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron inconsistencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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)			
23	**3-NAC-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(344-08-K005)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
24	**3-NAC-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(387-08-K003 y 383-08-K014)**, se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno **(387-08-K003)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios Fondo III (FAIS)			
25	**3-NAC-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 19 C** En visita física se constató que de 5 obras **(358-08-K005, 370-08-K005, 363-08-K005, 350-08-K005 y 355-08-K005)**, 2 obras **(363-08-K005 y 355-08-K005)** presentan irregularidades físicas por un monto de $33,537.07, una obra **(358-08-K005)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $50,451.97, 3 obras **(370-08-K005, 350-08-K005 y 355-08-K005)** presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $36,561.57 y una obra **(370-08-K005)** presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $6,250.56; que juntos suman un monto de **$126,801.17**.	**25,225.99**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**3-NAC-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 21 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(371-08-K005 y 358-08-K005)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**1,163,828.39**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
27	**3-NAC-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública **(371-08-K005, 358-08-K005, 365-08-K005, 360-08-K005, 350-08-K005 y 355-08-K005)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra **(371-08-K005, 350-08-K005 y 355-08-K005)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
28	**3-NAC-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(352-08-K005 y 355-08-K005)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
29	**3-NAC-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(371-08-K005, 365-08-K005, 370-08-K005, 363-08-K005, 352-08-K005 y 355-08-K005)**, de 2 **(371-08-K005 y 352-08-K005)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 5 **(365-08-K005, 370-08-K005, 363-08-K005, 352-08-K005 y 355-08-K005)** se	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(352-08-K005 y 355-08-K005)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
30	**3-NAC-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 34 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(394-08-K005 y 390-08-K005)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Banobras			
31	**3-NAC-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 37 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(419-08-K005)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**219,024.60**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
32	**3-NAC-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(419-08-K005 y 420-08-K005)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios Fondo III (FAIS)			
33	**3-NAC-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 45 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(361-08-K005)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
34	**3-NAC-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 48 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(361-08-K005)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
	MONTO TOTAL	**1,795,590.21**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Otros			
1	**3-NAC-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 37 C.** Derivado del análisis y revisión al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, según anexos del catálogo, Movimientos Auxiliares al 30 de junio de 2019 y evidencia documental, se observó antigüedad de saldos de gastos por comprobar, por un importe de $104,122.15.	**3,126.41**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/01/2021*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fortalecimiento Financiero			
2	**3-NAC-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (059-08-K014 y 060-08-K014), se constató se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
3	**3-NAC-19-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (059-08-K014 y 060-08-K014), de 2 (059-08-K014 y 060-08-K014) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (059-08-K014 y 060-08-K014) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (059-08-K014) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
4	**3-NAC-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 18 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (062-08-K005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $261,551.15.	**261,551.15**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/04/2021*
5	**3-NAC-19-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (062-08-K005 y 061-08-K005), de 2 (062-08-K005 y 061-08-K005) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (062-08-K005) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (061-08-K005) no cuenta con fianza de anticipo.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
Ingresos de Gestión			
6	**3-NAC-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 25. NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (336-08-K005), se constató que la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-NAC-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 27. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (336-08-K005), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
8	**3-NAC-19-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 28. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (336-08-K005), se constató: que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
9	**3-NAC-19-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C.** Del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1898 servidores públicos, correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 25 de febrero de 2020, se observó que 21 servidores públicos excedieron sus remuneraciones netas ordinarias pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones mensuales ordinarias, por un importe de $256,173.98	**256,173.98**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/02/2021*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
10	**3-NAC-19-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 C.** Del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1898 servidores públicos, correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019,.Se observó que los servidores públicos De La Cruz Hernández Orbelin y López Frías Santiago con categorías de Policía segundo y tercero percibieron sueldos en el mes de julio por importes de $25,365.26 y $21,829.59, que comparado contra lo establecido en el monto máximo del Tabulador de Remuneraciones mensuales ordinarias para estas categorías son por la cantidad de $20,000.00, resultando excedentes por importes de $5,365.26 y $1,829.59 respectivamente, haciendo un importe total por $7,194.85	**7,194.85**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/03/2021.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES OBRA PUBLICA			
Ingresos de Gestión			
11	**3-NAC-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (285-08-K022), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
12	**3-NAC-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (510-08-K005), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
13	**3-NAC-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública (513-08-K005, 507-08-K005, 512-08-K005, 622-08-K005, 508-08-K005, 511-08-K005 y 510-08-K005), de 2 (513-08-K005 y 622-08-K005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (508-08-K005 y 510-08-K005) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (513-08-K005, 512-08-K005, 508-08-K005 y 511-08-K005) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (510-08-K005) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (507-08-K005) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
14	**3-NAC-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 18 C.** En visita física se constató que de 5 obras (561-08-K003, 596-08-K003, 343-08-F015, 567-08-K014 y 254-08-K004), una obra (343-08-F015) presentan irregularidades físicas por un monto de $3,687.50, 2 obras (343-08-F015 y 567-08-	**7,596,348.27**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/04/2021*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K014) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $17,859.05, 2 obras (596-08-K003 y 343-08-F015) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $91,289.67 y 2 obras (561-08-K003 y 254-08-K004) no están en operación con un monto de $8,146,880.67.		
15	**3-NAC-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 20 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (561-08-K003), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $233,288.55. (El monto de este proyecto ya está contabilizado en el resultado número 18)	Contabilizado (Resultado 18 c)	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/NAC/04/2021*
16	**3-NAC-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública (561-08-K003, 596-08-K003, 594-08-K014, 626-08-K004, 517-08-K014, 598-08-K005, 343-08-F015 y 254-08-K004), se constató que 8 expedientes de obra (561-08-K003, 596-08-K003, 594-08-K014, 626-08-K004, 517-08-K014, 598-08-K005, 343-08-F015 y 254-08-K004) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra (596-08-K003, 517-08-K014 y 598-08-K005) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**3-NAC-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 25 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (561-08-K003, 517-08-K014, 516-08-K014 y 567-08-K014), se constató que 3 (517-08-K014, 516-08-K014, 567-08-K014) se ejecutaron en un período mayor al programado y uno (561-08-K003) presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número *HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
18	**3-NAC-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 27 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública **(561-08-K003, 596-08-K003, 594-08-K014, 626-08-K004, 344-08-K014, 517-08-K014, 598-08-K005, 516-08-K014, 567-08-K014 y 254-08-K004)**, de 4 (596-08-K003, 594-08-K014, 517-08-K014 y 254-08-K004) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (344-08-K014, 517-08-K014, 598-08-K005 y 567-08-K014) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 7 (561-08-K003, 596-08-K003, 626-08-K004, 517-08-K014, 516-08-K014, 567-08-K014 y 254-08-K004) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (516-08-K014 y 567-08-K014) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de una (626-08-K004) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
19	**3-NAC-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 33 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (651-08-K008), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No	RESULTADO	MONTO PEDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-NAC-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(279-08-K005)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	*El 28 de junio del 2021, se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3365/2021, dirigido al contralor del municipio de Nacajuca.*
	MONTO TOTAL	**8,124,394.66**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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-NAC-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 39401 Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente, según Kardex Presupuestal, se observó la cantidad de **$11,295,805.74** por concepto de pago de laudo en el expediente 123/2008 del índice del Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco.	**11,295,805.74**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/444/2020.*** En investigación e integración.
2	**3-NAC-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 39401 Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente, según Kardex Presupuestal, se observó la cantidad de **$1,563,664.48,** por concepto de pago de laudo en el expediente 123/2008 del índice del Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco, de la orden de pago número 583 de fecha 02 de marzo de 2018, de toda vez que no se encontró integrada en la Cuenta Pública la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.	**1,563,664.48**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/445/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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			
3	**3-NAC-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación según Kardex Presupuestal, por concepto de compras de combustibles efectuadas al proveedor Servicios Innovadores del Sureste, S.A. de C.V., se observó que no se encontró integradas en la Cuenta Pública la requisición y pedido, orden de trabajo o de servicios, contrato de compraventa.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
4	**3-NAC-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 12. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26103 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos, según Kardex Presupuestal, correspondiente a la orden de pago número 192 de fecha 29 de enero de 2018, por concepto de compra de combustibles.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**3-NAC-18-AS1-FI01-0040** **RESULTADO No. 16. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se observó la cantidad de **$569,776.46**, por concepto del pago por servicio de renta de maquinaria, que es la diferencia entre la cantidad devengada por el ente fiscalizador y el importe considerado en el tabulador emitido por la Central de Maquinaria del Estado de Tabasco, aplicable a todos los municipios	**18,335.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/446/2020.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
6	**3-NAC-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 24. NC.** De la revisión efectuada al portal oficial y de transparencia de internet del ente fiscalizado, se observó que no hizo del conocimiento de los habitantes, los montos que recibirá, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios de los componentes o proyectos a ejecutar con recursos del Ramo General 33, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-NAC-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 25. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación según Kardex Presupuestal, se observó la cantidad de $400,000.00, correspondiente a las órdenes de pagos números 37 y 63 de fechas 01 y 06 de febrero de 2018, por un importe de $200,000.00 cada una, toda vez que no se encontró integradas en la Cuenta Pública la requisición y pedido, orden de trabajo o de servicios, contrato de compraventa, cuadro comparativo del concurso o licitación celebrado, copia del acta de adjudicación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
8	**3-NAC-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 27. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de las órdenes de pago correspondientes de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 3601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se observó la cantidad de **$208,654.98**, correspondiente a la orden de pago número 1030 de fecha 28 de marzo de 2018, por concepto del pago por servicio de renta de maquinaria, mismo importe que es la diferencia entre la cantidad devengada por el ente fiscalizado en cantidad $376,999.98 y el importe considerado en el tabulador emitido por la Central de Maquinaria del Estado de Tabasco en cantidad de $168,345.00, por pago diario y/o mensual del servicio de renta de maquinaria, aplicable a todos los municipios.	**208,654.98**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/447/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
9	**3-NAC-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 31. 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 aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 24 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
10	**3-NAC-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 35. NC.** Derivado de la revisión a la difusión de la Información Financiera y Presupuestal en el Portal de Transparencia de la Entidad Fiscalizada, correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2018, se observó que no publicó la información que se encuentra obligada a realizar.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**3-NAC-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 38. NC.** De la revisión efectuada a los informes mensuales de Cuenta Pública enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observó que el Estado de Situación Financiera Detallado, el Reporte Analítico de los Activos, Estado Analítico de ingresos por fuente y concepto, el Estado analítico de ingresos al 30 de junio de 2018, NO contienen la leyenda: *"bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".*	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
12	**3-NAC-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 39. NC.** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al saldo de la cuenta contable de Bienes Muebles reflejado en el Estado de Situación Financiera existe una diferencia de $5,400.00, que resulta de comparar la cuenta 124 Bienes Muebles por importe de $71,648,206.70 y el Inventario de Bienes Muebles al 30 de junio de 2018, proporcionado por la Dirección de Administración del Municipio, que presenta un importe de $71,642,806.70.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**3-NAC-18-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 40. NC.** Derivado del análisis y revisión comparativa efectuado al saldo de la cuenta contable de Bienes Inmuebles reflejado en el Estado de Situación Financiera existe una diferencia de $290,030,931.86, que resulta de comparar la cuenta 123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por importe de $331, 546,729.87 y el inventario de Bienes Inmuebles al 30 de junio de 2018 proporcionado por la Dirección de Administración del Municipio, que presenta un importe de $41,515,798.01.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
14	**3-NAC-18-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 41. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio de 2018, se identificó antigüedad de saldos mayor a 60 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-NAC-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 44. NC.** Derivado del análisis efectuado a los estados financieros correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2018, (Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo) no se ven reflejados los saldos finales de algunas cuentas al 31 de diciembre de 2017 como saldos iniciales en el mes de enero, mayo y junio e inconsistencias de los saldos iniciales y finales de un mes a otro.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
16	**3-NAC-18-AS1-FI01-0039** **RESULTADO No. 49. NC.** De la revisión efectuada al expediente de información financiera, en específico al estado de situación financiera al 30 de junio de 2018, se verificó que no tiene registrado en el pasivo la cantidad de $107,327,979.00, que deriva de 96 sentencias ejecutoriadas de un total de 618 expedientes laborales, que a solicitud del O.S.F.E. proporcionó el tribunal de conciliación y arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el presidente magistrado de dicha dependencia.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**3-NAC-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 53. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias del periodo de enero a junio de 2018, se observaron cheques en tránsito al 30 de junio de 2018 en las cuentas de la Institución Bancaria Santander, Banamex y Banorte, con antigüedad de saldos mayores a 90 días	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
18	**3-NAC-18-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 57. C.** Derivado del análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en los meses enero a junio de 2018, se observó que el ente fiscalizado no enteró correctamente las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); resultando diferencias pendientes de enterar de los meses de enero $29,745.92, febrero $4,642,118.17, y mayo $552,981.88, de 2018, respectivamente, haciendo un importe total de **$5,224,845.97.**	**1,350,449.97.**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/448/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
19	**3-NAC-18-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 59. C.** Del análisis y revisión efectuado al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con 1609, 1610, 1602, 1593, 1642 y 1591, servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, respectivamente proporcionada, mediante acta de fecha 14 de noviembre de 2018 de cumplimiento de entrega de la documentación e información requerida en el oficio número SFEM2/1S/NAC/004/2018 de fecha 07 de noviembre de 2018; y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que 490 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de **$2,673,360.94**	**2,661,706.10**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/449/2020.*** En investigación e integración.
20	**3-NAC-18-AS1-FI01-0043** **RESULTADO No. 63. NC.** Derivado del análisis efectuado a la plantilla de personal electrónica, se observó que hubo un incremento de 12 plazas de base en el periodo de Febrero a Junio de 2018. Cabe señalar que el ente fiscalizado no proporcionó evidencia de las basificaciones realizadas en el periodo Enero a Junio de 2018, la cual fue solicitada mediante el oficio número SFEM2/1S/NAC/002/2018 de fecha 18 de Octubre de dicho año, razón por la cual se tomó como base para determinar la cantidad de basificado en el período febrero-junio la plantilla que fue proporcionada el 14 de Noviembre de 2018, misma que fue requerida mediante el oficio SFEM2/1S/NAC/004/2018 de fecha 07 de noviembre, dejando constancia de la entrega en acta de fecha 14 de noviembre del año citado anteriormente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingreso de Gestión			
21	**3-NAC-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4. NC.** De la revisión efectuada a una muestra al Capítulo 4000 Apoyos y subsidios, de la partida 44113.- Cooperaciones diversas, en la orden de pago No. 1985 de fecha 31 de Julio de 2018, por un importe de $87,000.00; por concepto de renta de draga de arrastre linkbell LS 98 correspondiente al mes de febrero, se observó que las cotizaciones tienen fecha de 02 de julio de 2018, fecha posterior a la firma del contrato de fecha 01 de febrero 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
22	**3-NAC-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 7. C.** De la revisión efectuada a una muestra al Capítulo 3000 Servicios generales, de la partida 32601.- Arrendamiento de maquinaria y equipo, se observó que exceden los montos contratados en comparación con el precio contenido en el tabulador de renta de la central de maquinaria de Tabasco, por importe de $76,590.59	**76,590.59**.	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/451/2020.*** En investigación e integración.
Participaciones Federales			
23	**3-NAC-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 9. NC.** Derivado de la revisión a la documentación proporcionada en la solicitud de información No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0652/2019 de fecha 4 de marzo de 2019, anexa a la orden de auditoría, se observó que no proporcionaron contratos del personal eventual, a los cuales se realizaron pagos por listas de raya.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
24	**3-NAC-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 10. C.** De la revisión efectuada a una muestra al Capítulo 3000 Servicios generales, de la partida 32601.- Arrendamiento de maquinaria y equipo, se observó que exceden los montos contratados en comparación con el precio contenido en el tabulador de renta de la central de maquinaria de Tabasco, por importe de $58,401.00.	**58,401.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/452/2020.*** En investigación e integración.
25	**3-NAC-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No.15. C.** Derivado del análisis a una muestra de órdenes de pago al Capítulo 3000 Servicios generales por concepto de renta de excavadora hidráulica sobre orugas realizado a las órdenes de pago Nos. 2708 y 2709 de fecha 28 de septiembre de 2018, por importe de $145,000.00 cada una, las cuales se pagaron con los cheques Nos. 661 y 662 ambos de fecha 30 de septiembre de 2018 por importe de $145,000.00, se observó pago en exceso por la cantidad de **$81,200.00** en relación a lo establecido en la cláusula segunda del contrato No. DA/CONV/119-1/2018, en el que se estipula el pago por importe de $104,400.00 con IVA incluido.	**81,200.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/453/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
26	**3-NAC-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No.18 C.** De la revisión efectuada a una muestra de órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicio Generales, de la partida 32502 Arrendamientos de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para Servicios públicos y la operación de programas, de las órdenes de Pago Nos. 2215, 2216, 2217, 2218, 2219 y 2220, de fechas 30 de agosto de 2018 por concepto de Servicio que se requiere para supervisión de obras del Ramo General 33 de 7 unidades motrices por 6 meses, se observó un monto de **$928,000.00** en virtud que las cotizaciones no contienen firmas; las características de las unidades rentadas de marcas GMC modelo 2004 color blanco y la camioneta FORD modelo 2008 color exterior azul festivo por sus características no se justifican para este tipo de trabajo por ser de lujo	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/454/2020.*** En investigación e integración.
27	**3-NAC-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 19. NC.** De la revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 8000, de la partida 85301 otros convenios, se observó que la orden de pago 1909, de fecha 02 de julio de 2018 por el importe total de $800,000.00; carece de la firma del Director de Finanzas del Ayuntamiento; además el acuerdo de coordinación solo está firmado por el Director de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, faltando firmas de la Secretaria de Desarrollo Social, el Presidente Municipal, el Secretario de Planeación y Finanzas del Estado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
28	**3-NAC-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 26. C.** Del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con 1485 servidores públicos, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, proporcionada mediante acta de fecha 15 de Abril de 2019 de cumplimiento de entrega de la documentación e información requerida en el requerimiento de auditoria; con la finalidad de comparar las percepciones netas pagadas no excedan de las establecidas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que 291 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas por un importe de **$6,571,941.13.**	**5,640,557.56**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/455/2020.*** En investigación e integración.
29	**3-NAC-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 27. NC.** Derivado del análisis al Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos de la clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) se observaron pagos mayor a lo que se devengó en los conceptos de remuneraciones al personal de carácter transitorio y convenios ya que reflejan en el momento devengado $4,211,486.26 y 17,858,686.72, y en el pagado reflejan importes por $4,223,159.20 y 18,749,631.95, por lo que existe diferencias de 11,672.94 y 890,945.23 respectivamente.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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-NAC-18-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 30. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos contables de la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico por el concepto de retenciones de ISR, se observó diferencias en lo registrado contablemente y los importes enterados al Servicio de Administración Tributaria (SAT) de los meses de julio a diciembre de 2018; por un importe de **$5,266,229.52**	**1,315,203.39**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/456/2020.*** En investigación e integración. 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/3520/202,*** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1".
31	**3-NAC-18-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 31. NC.** De la revisión y análisis efectuados al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales proporcionados por el ayuntamiento de Nacajuca, en la entrega de cuenta pública correspondiente al mes de diciembre de 2018, se observó que el importe presentado en el apartado del devengado no coincide con el importe del recaudado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
32	**3-NAC-18-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 36. NC.** De la revisión y análisis efectuados a la relación de laudos laborales con sentencia ejecutoriada y sus importes, proporcionados por el Ayuntamiento de Nacajuca mediante oficio número CM/151/2019, se observó que no registraron la provisión del pasivo por el importe de $2,621,832.61.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
33	**3-NAC-18-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 42. NC.** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2018, y al Estado del Ejercicio del Presupuesto 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 $240,275,290.48, monto que conforme a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el Ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un monto pagado por importe de $253,661,455.27 que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $13,386,164.79. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-NAC-18-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 45. C.** Derivado del análisis efectuado a las cuentas 11230 Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo y 11250 Deudores Por Anticipo A Tesorería A Corto Plazo, según señala las Notas a los Estados Financieros al mes de diciembre de 2018 correspondiente a los gastos pendientes de comprobar de los diversos funcionarios y ex funcionarios de la administración saliente, se observó que aún no se han comprobado recursos por importe de $327,310.36 y 26,472.60, respectivamente, lo que asciende al monto de $353,782.96.	**326,616.29**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/450/2020.*** En investigación e integración.
35	**3-NAC-18-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 47. NC.** De la revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios generales, de la partida 32601.-Arrendamiento de maquinaria y equipo, a la subcuenta Obras y diseños de Servicios generales S.A. de C.V., por importe de $534,266.66.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
36	**3-NAC-18-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 50. NC.** Derivado la información solicitada mediante oficios no. HCE/DFEG/SF/0652/2019, SFM2/NAC/001/2019 ,SFM2/NAC/002/2019 y SFM2/NAC/003/2019, de fechas 04 de marzo de 2019, 02, 08 y 20 de mayo de 2019, no se proporcionó información de la publicación de los Estados Financieros de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Hacienda Pública Municipal, facturas electrónicas en formato XML de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre, copia de los resguardos de las cámaras fotográficas asignadas a la dirección de seguridad pública de acuerdo al inventario proporcionado correspondiente al segundo semestre 2018.		En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
37	**3-NAC-18-AS2-FI01-0041** **RESULTADO No. 51. NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo a la información proporcionada mediante oficio No. SF/SI/0303/2019 correspondiente a la Recaudación de Impuesto Predial y descuentos del ejercicio 2018 y lo reflejado en contabilidad, se observó que existe una diferencia mayor registrada en contabilidad por importe de $20,391.89.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
38	**3-NAC-18-AS2-FI01-0042** **RESULTADO No. 52. NC.** De la revisión efectuada a los informes mensuales de Cuenta Pública enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
39	**3-NAC-18-AS2-FI01-0043** **RESULTADO No. 53. C.** Derivado del análisis al inventario por el periodo de julio a diciembre de 2018 proporcionado mediante oficio No.CM/173/2019 de fecha 29 de abril de 2019, se observó que, de acuerdo a lo señalado en su columna de status, se encontraron 78 bienes robados o extraviados por importe total de $1,870,929.06. Cabe mencionar que mediante oficio No. SFM/NAC/002/2019 de fecha 08 de mayo de 2019 se solicitó en el punto 7 copia certificada de las averiguaciones de los bienes señalados con demandas o robos, y mediante respuesta con oficio No. CM/179/2019 de fecha 28 de mayo de 2019, se entregaron nueve actas certificadas de los años 2014 y 2015, en la que algunos bienes señalados en las citadas averiguaciones carecen del número de inventario y no se encontró registro de ninguno de los 78 bienes extraviado señalados al 31 de diciembre de 2018.	**98,397.66**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/457/2020.*** En investigación e integración.
40	**3-NAC-18-AS2-FI01-0044** **RESULTADO No. 54. 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 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**3-NAC-18-AS2-FI01-0047** **RESULTADO No. 57. NC.** Derivado del análisis efectuado al formato 3.- conciliación ingreso y egreso por fuente de financiamiento solicitado mediante oficio no. HCE/DFEG/SF/0652/2019 de fecha 04 de marzo de 2019.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
42	**3-NAC-18-AS2-FI01-0049** **RESULTADO No. 59. C.** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, específicamente a los bonos de actuación se observó que se emitieron 36 órdenes de pago que suman la cantidad de $3,294,422.00 y los recibos anexos ascienden a $3,229,222.00 por lo que existe una diferencia de $65,200.00 en el mes de agosto, emitieron 36 órdenes de pago que suman la cantidad de $3,731,291.00 y los recibos anexos ascienden a $3,670,830.00 por lo que existe una diferencia de $60,461.00 y en el mes de septiembre se emitieron 34 órdenes de pago que suman la cantidad de $3,515,300.00 y los recibos anexos ascienden a $3,442,860.01 por lo que existe una diferencia de $72,439.99, en total se determinó que falta comprobar la cantidad de $198,100.**99** así mismo se tienen inconsistencias como: Los recibos de compensación carecen de datos como unidad administrativa y categoría del	**86,394.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/458/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	servidor público, por lo que no es posible realizar el análisis por unidad administrativa; los recibos de los C.C. Alfonso de la Cruz de los Santos, Esteban Hernández Ignacio, Christian Isaac Frías Soberanes, Rodrigo García Jiménez, Rogelio Hernández Rodríguez, Gonzalo Rivera Pérez no están firmados.		
43	**3-NAC-18-AS2-FI01-0054** **RESULTADO No. 66. NC.** Derivado de la revisión efectuada a los anexos catalogo a la cuenta 1151 Almacén, se observó que el saldo final registrado al mes de noviembre es por importe de $114,133.35 y el saldo inicial al mes de diciembre reflejan un importe de $96,602.85, por lo que existe una diferencia de $ 17,530.50.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingreso de Gestión			
44	**3-NAC-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que una obra por Administración Directa (08-E052-005), presentó conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $203,000.00.	**203,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/436/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
45	**3-NAC-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 2. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-E052-005), se constató no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 10 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio número CON/NAC/RI/UI/001/2021, ser incompetentes para conocer el resultado 2NC no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
Participaciones Federales			
46	**3-NAC-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 3. C** En visita física se constató que una obra (08-E052-006), presentó conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $1,454,812.47.	**1,454,812.47**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/437/2020.*** En investigación e integración.
47	**3-NAC-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (08-E52-006), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ramo General 33 Convenio Fondo de Infraestructura Social Estatal (FISE) y Fondo de Aportaciones para la infraestructura Social Municipal (FISM)			
48	**3-NAC-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10. C** En visita física se constató que de 13 obras (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-K008-012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-007-R, 08-F015-003-R, 08-K003-004 y 08-K003-003), 3 obras (08-F015-001-R, 08-F015-007-R y 08-F015-003-R) presentan irregularidades físicas por un monto de $366,228.45, 3 obras (08-K008-012-R, 08-K008-013-R y 08-K008-011-R) que presentan vicios ocultos con un monto de $75,028.63, 6 obras (08-K008-012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R y 08-F015-007-R) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $242,047.89, 2 obras (08-F015-008-R y 08-F015-009-R) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $352,674.20 y 5 obras (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-K003-007-R, 08-K003-004 y 08-K003-003) que no están en operación con un monto de $21,188,182.84; que juntos suman un monto de $22,224,162.01.	**22,085,619.28**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/438/2020.*** En investigación e integración.
49	**3-NAC-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 3 obras **(08-K003-003, 08-K008-011-R y 08-F015-003-R)**, 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: una obra Director Responsable de Obra por un monto de $130,119.09 **(De este proyecto su monto ya fue**	**5,388.62**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/439/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	contabilizado en el Resultado No. 10), una obra fianza de anticipo por un monto de **$5,388.62** y una obra fianza de vicios ocultos por un monto de **$5,656.42**; que juntos suman un monto de **$11,045.04**.		
50	**3-NAC-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 13. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (08-K003-005-R y 08-K003-004), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $444,806.48, (De estos proyectos sus montos ya fueron contabilizados en el Resultado No. 10).	**444,806.48** De estos proyectos sus montos ya fueron contabilizados en el Resultado No. 10	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/440/2020.*** En investigación e integración.
51	**3-NAC-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R y 08-F015-003-R), se constató que 10 expedientes de obra (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R y 08-F015-003-R) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (08-K003-005-R y 08-K003-006-R) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
52	**3-NAC-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública (08-K008.012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R, 08-F015-003-R, 08-K037-004-R, 08-K037-001-R y 08-K003-003), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
53	**3-NAC-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 17 expedientes unitarios de obra pública (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-K003-009-R, 08-K008-012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R, 08-F015-003-R, 08-K037-001-R, 08-K037-004-R, 08-K003-004 y 08-K003-003), de 2 (08-K003-009-R y 08-K037-004-R) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 10 (08-K003-005-R, 08-K003-006-R, 08-K003-009-R, 08-K008-012-R, 08-K003-007-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-003-R, 08-K003-004 y 08-K003-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 14 (08-K003-009-R, 08-K008-012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R, 08-K037-001-R, 08-K037-004-R, 08-K003-004 y 08-K003-003) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 14 (08-K008-012-R, 08-K008-013-R, 08-F015-001-R, 08-K003-007-R, 08-K008-011-R, 08-F015-008-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R, 08-F015-007-R, 08-F015-003-R, 08-K037-001-R,	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	08-K037-004-R, 08-K003-004 y 08-K003-003) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 (08-K003-007-R, 08-F015-009-R, 08-F015-006-R y 08-F015-007-R) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
54	**3-NAC-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K008-019-R)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
55	**3-NAC-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 26. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-K008-019-R), 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 y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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			
56	**3-NAC-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K008-017)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
57	**3-NAC-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 32. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K008-017)**, 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 y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
Programas Regionales			
58	**3-NAC-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 34. C** En visita física se constató que de una obra (08-K014-001), que presenta vicios ocultos con un monto de $5,154.08.	**5,154.08**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/441/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
59	**3-NAC-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 36. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(08-K014-001)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
60	**3-NAC-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 38. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K014-001)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
61	**3-NAC-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K014-001)**, 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 y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
Proyectos de Desarrollo Regional			
62	**3-NAC-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 40. C** En visita física se constató que una obra (08-K038-001), presenta vicios ocultos con un monto de $160,410.89, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $10,721.53 y se ejecutó en un período mayor al contratado con un monto de $24,202.51; que juntos suman un monto de $195,334.93.	**24,202.51**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/442/2020.*** En investigación e integración.
63	**3-NAC-18-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 45. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (08-K038-001), 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**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
64	**3-NAC-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 47. C** En visita física se constató que de 2 obras (08-K008-022, 08-K008-009), una obra (08-K008-009) que presenta vicios ocultos con un monto de $6,665.70, una obra (08-K008-022) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $248,373.39, una obra (08-K008-022) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $21,302.66 y una obra (08-K008-022) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $170,306.58; que juntos suman un monto de $446,648.33.	**439,982.63**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/443/2020.*** En investigación e integración.
65	**3-NAC-18-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 49. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(08-K008-022, 08-K005-002, 08-K008-009)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
66	**3-NAC-18-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 52 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(08-K008-009)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
67	**3-NAC-18-AS2-AT01-0025** **RESULTADO No. 54 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(08-K005-002 y 08-K008-009)**, de uno **(08-K005-002)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(08-K005-002)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(08-K005-002)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(08-K005-002)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3405/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. En fecha 24 de junio de 2021, el ente informa mediante el oficio número SN_ACalif._CMN-PI-RA-UI-006/2020, el acuerdo de calificación de falta administrativa no grave de la carpeta CMN-PI-RA-UI-006/2020.
	MONTO TOTAL	**36,140,666.13**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
CUMPLIMIENTO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Observación 3** Apoyos Sociales **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0001	**2,323,669.93**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Observación 4** capítulo 1000 Servicios Personales Servidores Públicos excedieron sus percepciones **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0002	**10,297,836.35**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	**Observación 6** Alquiler de Maquinaria y Equipo **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0003	**106,289.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
4	**Observación 7** Deudores Diversos	**80,768.23**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	Clave: 3-NAC-17-AS1-FI01-0004		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
5	**Observación 2** Laudos **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Observación 6** Licitación Simplificada Mayor Adquisición de Vehículos y de Equipos Terrestre **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Observación 7** laudos laborales con sentencias ejecutoriadas **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Observación 8** Laudos **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Observación 9** Presupuesto de Egresos **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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	**Observación 10** Cuestionario de Control Interno requerido **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Observación 12** Estado de Situación Financiera **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Observación 13** Estados e Información Contable **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Observación 15** no proporcionaron relación de personal que causo baja **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0013	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Observación 17** capítulo 3000 Servicio de Energía Eléctrica **Clave:** 3-NAC-17-AS1-FI01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
15	**Proyecto K-002-K-087.- Ampliación a la red de distribución de energía eléctrica (Electrificación) en media y baja tensión 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	Clave: 3-NAC-17-AS1-AT01-0001 3-NAC-17-AS1-AT01-0002 3-NAC-17-AS1-AT01-0003 3-NAC-17-AS1-AT01-0004 3-NAC-17-AS1-AT01-0005 3-NAC-17-AS1-AT01-0006 3-NAC-17-AS1-AT01-0007		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
16	**3-NAC-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 22. NC.** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1415/2018 de fecha 27 de abril de 2018 y recibido por el ente fiscalizador el día 08 de mayo de 2018, se observó que en el tercer trimestre de 2017, no se encontró en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda, información en el Formato Gestión de Proyectos.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
17	**3-NAC-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 23. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Kardex Presupuestal a una muestra de la	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	documentación comprobatoria y justificativa de julio a diciembre de 2017 a la partida 3341.- Capacitación y Adiestramiento, se observó que no se encontró documentación comprobatoria (factura o recibo) y justificativa (listado de los 50 elementos de policías y los 30 aspirantes a oficiales que recibieron el curso, los diplomas o constancias y evidencia fotográfica) que acrediten el destino del gasto.		
18	**3-NAC-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 26. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo en específico a la cuenta contable 11230.- Deudores Diversos correspondiente al 31 de diciembre de 2017, se observaron cargos a esta cuenta por concepto de Gastos a Comprobar de Servidores Públicos.	**309,911.78**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
19	**3-NAC-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 28. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada con base en el Kardex Presupuestal a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa julio a	**106,310.89**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	diciembre de 2017, a la partida 4411.- Apoyos Sociales se observó que no se encontró evidencia de la documentación justificativa que acrediten el destino del gasto por importe de $2,388,599.16.		
20	**3-NAC-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 29. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada y certificada el día 23 de abril de 2018, con 1565 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a noviembre de 2017, se observó un importe de $5,069,869.50 en virtud que 197 servidores públicos excedieron sus percepciones.	**5,069,869.50**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
21	**3-NAC-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 30. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada y certificada el día 23 de abril de 2018, con 1575 servidores públicos correspondiente al mes de diciembre de 2017, se observó un importe de $1,872,395.17 en virtud que 149 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas .	**1,872,395.17**	**Pendiente iniciar Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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-NAC-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 31. NC.** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas plantilla de personal digitalizada, contra lo reflejado en los reportes presupuestales (Estado analítico por clasificación económica y objeto del gasto) que afectan el Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al segundo semestre de 2017.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
23	**3-NAC-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 32. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al archivo electrónico de la plantilla de personal proporcionada por el Ayuntamiento, con 1575 servidores públicos de los meses de julio a diciembre 2017, se observó que las plantillas de personal muestran diferencias en la columna de Deducciones, esto se debe que el Ayuntamiento no consideró el monto del ISR de los Bonos de Actuación y de las dietas, por un importe de menos $6,369,074.43.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2913/2020**, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 1 de septiembre de 2020, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/022/2020*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2020. EN TRÁMITE.***
24	**3-NAC-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 35. NC.**	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente al segundo semestre de 2017.		del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
25	**3-NAC-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1. C** En visita física se constató que una obra (K-020) se pagó sin documentación justificativa del gasto con un monto de $751,953.29.	**27,705.02**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/020/2019.*** En investigación e integración.
26	**3-NAC-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 2. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-020), se constató que no se encuentran debidamente integrado en su documentación y presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
27	**3-NAC-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-020), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
28	**3-NAC-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado de la inspección física y documental a una obra pública (K-020), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
29	**3-NAC-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-050), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $99,831.39.	**99,831.39**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/030/2019.*** En investigación e integración.
30	**3-NAC-17-AS2-AT01-0006**	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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. 11. NC Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (K-050, K-053, K-038, K-037 y K-035), se constató no se encuentran debidamente integrados en su documentación.		del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
31	**3-NAC-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K-050, K-038, K-037 y K-035), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
32	**3-NAC-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K-050, K-053, K-038, K-037 y K-035), de uno (K-053) se constató que sus estimaciones se	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.		
33	**3-NAC-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 17. NC** Como resultado de la inspección física a 3 obras públicas (K-050, K-053 y K-038), de una obra (K-053), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
34	**3-NAC-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 18. C** En visita física se constató que una obra (K-040) que presentan vicios ocultos con un monto de $2,045.28 y una obra (K-036) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $104,726.24; que juntos suman un monto de $106,771.52.	**87,889.22**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/023/2019.*** En investigación e integración.
35	**3-NAC-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 20. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K-036 y K-040), se constató que 2 (K-	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	036, K-040) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K-040) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
36	**3-NAC-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 23. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-040), 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
37	**3-NAC-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-036 y K-040), de uno (K-040) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
38	**3-NAC-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (K-036 y K-040), de una obra (K-036), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
39	**3-NAC-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 26. C** En visita física se constató que una obra (K-005) que presentan vicios ocultos con un monto de $18,594.33.	**18,594.33**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/013/2019*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
40	**3-NAC-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 27. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K-005) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista.	**74,968.81**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/013/2019.*** El 18 de febrero de 2020, se emitió acuerdo ordenando dar vista del resultado, al Órgano Interno de Control del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 20 de febrero de 2020 se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/910/2020*** dirigido a la jefa del departamento de investigación del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, 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 11 de marzo de 2020, mediante oficio ***CON/NAC/RI/UI/016/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-001/2020. EN TRÁMITE.***
41	**3-NAC-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 28. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $76,640.57.	**76,640.57**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/013/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
42	**3-NAC-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 29. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-005), se constató que no se encuentra debidamente integrados en su documentación y presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
43	**3-NAC-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 30. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-005), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
44	**3-NAC-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 32. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-005), se constató que realizó el pago del anticipo posterior	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	a la fecha de inicio de la obra.		
45	**3-NAC-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 33. NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K-005), sus precios unitarios presentan incremento en el costo total presupuestado.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
46	**3-NAC-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 34. C**. En visita física se constató que una obra (K-003), presenta irregularidad física.	**72,528.81**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/024/2019.*** En investigación e integración.
47	**3-NAC-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 35. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-004) no cumplió con el parámetro de construcción a precios de mercado.	**431,233.72**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/024/2019*.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
48	**3-NAC-17-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 36. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K-004 y K-003), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
49	**3-NAC-17-AS2-AT01-0025** **RESULTADO No. 37. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K-004 y K-003), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
50	**3-NAC-17-AS2-AT01-0026** **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-004), 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
51	**3-NAC-17-AS2-AT01-0027** **RESULTADO No. 40. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-004 y K-003), de 2 (K-004 y K-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
52	**3-NAC-17-AS2-AT01-0028** **RESULTADO No. 41. NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (K-004 y K-003), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
53	**3-NAC-17-AS2-AT01-0029** **RESULTADO No. 45. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-049), 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
54	**3-NAC-17-AS2-AT01-0030** **RESULTADO No. 46. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-049), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
55	**3-NAC-17-AS2-AT01-0031** **RESULTADO No. 49. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-068), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
56	**3-NAC-17-AS2-AT01-0032** **RESULTADO No. 52. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-068), se constató que 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
57	**3-NAC-17-AS2-AT01-0033** **RESULTADO No. 54. C** En visita física se constató que una obra (K-077) que presenta concepto de obra pagado no ejecutado con un monto de $5,523.46, y volumen de obra pagados en exceso con un monto de $128,693.82; que juntos	**37,828.07**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/036/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
	suman un monto de $134,217.28.		
58	**3-NAC-17-AS2-AT01-0034** **RESULTADO No. 55. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K-077) no cumplió con la comprobación del gasto.	**45,525.03**	Con fecha 27 de abril de 2021, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa** EPRA/DINV/003/2021. En investigación e integración.
59	**3-NAC-17-AS2-AT01-0035** **RESULTADO No. 56. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-077), se constató que no se encuentra 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
60	**3-NAC-17-AS2-AT01-0036** **RESULTADO No. 58. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-077), 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
61	**3-NAC-17-AS2-AT01-0037** **RESULTADO No. 59. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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-077), se constató que su estimación se presentó con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.		del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
62	**3-NAC-17-AS2-AT01-0038** **RESULTADO No. 60. NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K-077), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
63	**3-NAC-17-AS2-AT01-0039** **RESULTADO No. 61. C** En visita física se constató que dos obras (K-060-R y K-069-R), que presentan vicios ocultos.	**27,181.40**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/017/2019.*** En investigación e integración.
64	**3-NAC-17-AS2-AT01-0040** **RESULTADO No. 62. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K-060-R, K-069-R y K-024-R), 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/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
65	**3-NAC-17-AS2-AT01-0041** **RESULTADO No. 64. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K-060-R, K-069-R y K-024-R), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***
66	**3-NAC-17-AS2-AT01-0042** **RESULTADO No. 66. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-060-R y K-024-R), de uno (K-024-R) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/021/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 05 de junio de 2019, mediante oficio *CON/NAC/RI/UI/025/2019*, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-003/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
67	**3-NAC-17-AS2-AT01-0043** **RESULTADO No. 68. NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K-024-R), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3310/2020***, dirigido a la Contraloría Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Nacajuca, Tabasco. Con fecha 01 de septiembre de 2020, mediante oficio ***NO.CON/NAC/RI/UI/023/2020***, informan la radicación del procedimiento de investigación bajo el número ***CMN-PI-RA-UI-005/2020. EN TRÁMITE.***
MONTO TOTAL:		**21,166,977.22**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 1**	**9,276.04**	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 de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/369/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Punto 2**	**15,000.00**	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/369/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
3	**Punto 3**	**1,359,465.38**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/368/2020-NACAJUCA,** con fecha 9 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.** **PARTICIPACIONES FEDERALES**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Punto 1**	**6,960.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Sobreseimiento del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/031/2021-NACAJUCA,** con fecha 19 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto 2**	**2,329,696.13**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/036/2021-NACAJUCA por un monto 1,278,256.98**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**Punto 3**	**42,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/035/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
7	**Punto 4**	**32,359.38**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/261/2020-NACAJUCA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 5**	**900.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/229/2020-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto 6**	**1,252,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/038/2021-NACAJUCA** de fecha 6 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Generales** **Punto 7**	**885,950.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/262/2020-NACAJUCA** de fecha 23 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
11	**Punto 1**	**3,756.54**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/231/2020-NACAJUCA de fecha 24 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
12	**Punto 2**	**419,953.49**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/046/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Generales** **Punto 3**	**175,802.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/047/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Punto 1**	**5,677.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/039/2021-NACAJUCA** de fecha 4 de enero de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
15	**Punto 2**	**25,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/039/2021-NACAJUCA** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
16	**Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Generales** **Punto 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
20	**Punto 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Autoevaluación** **Punto 9**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
25	**Punto 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Generales** **Punto 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Observación 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Punto 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
30	**Punto 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Punto 9.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Rubros Específicos** **Punto 10**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Punto 11**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
36	**Punto 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto 2**.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Participaciones Federales** **Punto 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Punto 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Generales** **Punto 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Punto 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Punto 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Punto 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
SEGUNDO TRIMESTRE			
44	**Proyecto K-013**	**23,148.89**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/370/2020-NACAJUCA,** con fecha 31 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente en **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/228/2020-NACAJUCA del punto 2.2.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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: ASUNTO CONCLUIDO
45	**Proyecto K-016**	**10,315.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/370/2020-NACAJUCA,** con fecha 31 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
46	**Proyecto K-011**	**2,191.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/227/2020-NACAJUCA** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.

APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA

A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:

TERCER TRIMESTRE

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
47	**Proyecto K-017**	**192,733.02**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/228/2020-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
48	**Proyecto K-071**	**3,706.78**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/230/2020-NACAJUCA** de fecha 24 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
49	**Proyecto K-124**	**18,727,416.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/049/2021-NACAJUCA,** con fecha 10 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
50	**Proyecto K-115**	**526,453.16**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/228/2020-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
51	**Proyecto K-116**	**44,535.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/048/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
52	**Proyecto K-122**	**219,455.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/030/2021-NACAJUCA.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
53	**Proyecto K-106**	**280,779.18**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/053/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
54	**Proyecto K-117**	**26,625.68**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/050/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
55	**Proyecto F-025**	**15,410.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/090/2021-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
56	**Observación 4.2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES			
TERCER TRIMESTRE			
57	**Observación 4.2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
58	**Observación 4.2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA.			
59	**Proyecto K-115**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Proyecto K-122**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
61	**Proyecto F-025**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
62	**Proyecto K-115**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Proyecto K-122**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Proyecto F-025**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo: Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
	MONTO TOTAL:	**26,638,169.88**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 1**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
2	**Generales** **Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto 3.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Punto No. 5.-**	**867,223.35**	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/134/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
5	**Punto No. 6.-**	**324,300.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/136/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de acuerdo de pruebas.
6	**Generales** **Punto No. 8.-**	**6,749.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/135/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
7	**Punto No. 11**.-	**99,063.80**	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/134/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE			
8	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**5,324.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/176/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
9	**Punto 2.-**	**51,620.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/176/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
10	**Punto 3.-**	**7,120.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/055/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
11	**Punto 4.-**	**18,835.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/176/2019-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
12	**Participaciones Federales** **Punto 5.-**	**16,094.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/176/2019-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
13	**Punto 8.-**	**14,453.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/178/2019-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
14	**Punto 10**.-	**773,992.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/178/2019-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
15	**Generales** **Punto 13.-**	**12,814.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/176/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
16	**Ramo General 33, (Fondo III).** **Punto No. 4.-**	**8,799.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/250/2020-NACAJUCA** de fecha 30 de noviembre de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
17	**Generales** **Punto No. 7.-**	**7,219.38**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/153/2020-NACAJUCA** de fecha 11 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Punto No. 8.-**	**722,189.32**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/193/2020-NACAJUCA** de fecha 10 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
19	**Punto No. 9.-**	**155,120.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/251/2020-NACAJUCA** de fecha 30 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
20	**Punto No. 10.-**	**15,278,381.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/252/2020-NACAJUCA** de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto No. 11.-**	**11,643,302.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/295/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
22	**Punto No. 12.-**	**34,650.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/355/2020-NACAJUCA** de fecha 11 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
23	**Punto No. 13.-**	**70,602.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/174/2020-NACAJUCA** de fecha 21 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
24	**Punto No. 14.-**	**1,013,229.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/202/2020-NACAJUCA** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
25	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
28	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**CONVENIO FOPEDEP** **Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**CONVENIO SEMARNAT** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
33	**CONVENIO FIDE** **Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**GENERALES** **Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
38	**AUTOEVALUACIÓN** **Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
39	**Ingresos de Gestión Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
43	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Generales** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Autoevaluación** **Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
49	**Proyecto OP052.- Pavimentación Asfáltica de Carretera Principal, ubicado en la Ra. Saloya 2ª. Sección,** **Observación No. 2.1**.-	**227,036.56**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/027/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
50	**Proyecto OP054.-**	**988,318.63**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DSAJ/PFRR/013/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
51	**Proyecto OP008.-**	**88,564.86**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/145/2019-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
52	**Proyecto OP001.-**	**12,486.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/011/2020-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
53	**Proyecto OP009.-**	**23,666.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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 a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/027/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
54	**Proyecto OP015.-**	**3,449.75**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
55	**Proyecto OP046.-**	**8,569.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/012/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
56	**Proyecto OP048.-**	**3,611.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
57	**Proyecto OP017.-**	**2,902.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
58	**Proyecto OP073.-**	**8,683.46**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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 a los presuntos responsables radicado con número HCE/OSFE/DSAJ/012/2020-NACAJUCA. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
59	**Proyecto OP014.-**	**1,645.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
60	**Proyecto OP053.-**	**1,296,444.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/035/2017*** a los presuntos **Status:** Se encuentra pendiente emitir acuerdo de Pruebas.
61	**Proyecto OP011.-**	**518,251.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/307/2017,** a los presuntos responsables.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
62	**Proyecto OP010.-**	**259,453.73**	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/308/2017 **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
63	**Proyecto OP038.-**	**76,909.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/242/2017,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
64	**Proyecto OP050.-**	**4,563.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/276/2020-NACAJUCA** de fecha 11 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
65	**Proyecto OP093.-**	**560,324.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/309/2017,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
66	**Proyecto OP077.-**	**105,059.29**	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/269/2017 **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
67	**Proyecto OP095.-**	**1,579.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al Procedimiento de Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias del expediente radicado con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/283/2017-NACAJUCA** de fecha 20 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
68	**Proyecto OP042.-**	**5,229.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/243/2017,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
69	**Proyecto OP082.-**	**31,007.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/0276/2020-NACAJUCA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
70	**Proyecto:**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
	MONTO TOTAL:		**35,358,844.41**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Rubros Específicos** **Punto No. 1**	**3,620,332.28**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 1**	**71,456.47**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Ramo General 33 (Fondo IV)** **Punto No. 2**	**41,171.39**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto No. 3**	**2,088.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
5	**Punto No. 4**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Generales** **Punto No. 5**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
7	**Punto No. 1.-**	**S/M**	Para los efectos de **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo
8	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**16,110.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Punto No. 3.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Ramo General 33 (Fondo IV)** **Punto No. 4.-**	**57,892.07**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/045/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
11	**Convenios** **Punto No. 5**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Rubros Específicos** **Punto No. 6.-**	**200,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Punto No. 7.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto No. 8.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto No. 9.-**	**S/M**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Punto No. 10.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
17	**Punto No. 1.-**	**100,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**9,071.76**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Generales** **Punto No. 5.-**	**640,461.29**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/079/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
21	**Rubros Específicos** **Punto No. 6.-**	**1,044.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto No. 7.-**	**330,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
23	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Participaciones** **Punto No. 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
25	**Ramo General 33 (Fondos III y IV)** **Punto No. 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Generales** **Punto No. 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto No. 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Rubros Específicos** **Punto No. 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Convenios** **Punto No. 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Autoevaluación** **Punto No. 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
31	**Ingreso de Gestión** **Punto No. 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Participaciones** **Punto No. 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Generales** **Punto No. 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Punto No. 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Punto No. 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Punto No. 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
37	**Punto No. 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto No. 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Punto No. 9**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Punto No. 10**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Punto No. 11**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Punto 12**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
43	**Punto No. 13**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Punto No. 14**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**Punto No. 15**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**Punto No. 16**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Rubros Específicos** **Punto No. 17**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Autoevaluación** **Punto No. 18**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
TERCER TRIMESTRE			
49	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
50	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
51	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
52	**Punto No. 4.-** **a)**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
53	**Participaciones Federales** **Punto No.5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Ramo General 33 (Fondo III)** **Punto No.6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
55	**Ramo General 33 (Fondo IV)** **Punto No.7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
56	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
57	**Punto No.9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
58	**Punto No.10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
59	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Punto No.12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
61	**Punto No.13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Rubros Específicos.** **Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Autoevaluación** **Punto No.15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
64	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
67	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
69	**Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV)** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
70	**Convenio Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)** **Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
71	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Generales** **Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
73	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
74	**Rubros Específicos** **Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
75	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
76	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
77	**Autoevaluación** **Punto No. 14.-** **a)**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
78	**OP004.-**	**20,072.74**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/026/2019-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
79	**OP006.-**	**26,784.75**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/026/2019-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
80	**OP002.-**	**38,746.72**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/026/2019-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
81	**OP003.-**	**41,774.67**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/026/2019-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
82	**OP018.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
83	**OP024.-**	**448,451.90**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/078/2019,** a los presuntos responsables.
84	**OP025.-**	**46,018.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/048/2019,** a los presuntos responsables. **Status**: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
85	**OP021.-**	**14,225.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/053/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
86	**OP060.-**	**387,907.78**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
87	**OP067.-**	**95,279.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/040/2019-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
88	**OP062.-**	**3,312.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
89	**OP014.-**	**85,926.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/059/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
90	**OP013.-**	**169,315.29**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/060/2019,** a los presuntos responsables.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
91	**OP068.-**	**4,756.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/054/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
92	**OP036.-**	**6,217.37**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/061/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
93	**OP035.-**	**40,249.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/081/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
94	**GC042.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento** a los Proyectos **GC042 y OP006** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
95	**OP006.-**	**Documentales**	
B). -DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
96	**OP006.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **OP006 y OP004***(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
97	**OP004.-**	**Documentales**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
98	**OP004.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **GC042, OP006,** (*competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
99	**OP004.-**.	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP004 y OP006** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
100	**OP006.-**	**Documentales**	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
101	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
102	**Proyectos GC042, OP006, OP004**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **GC042, OP006, OP004** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
103	**Proyectos OP004, OP006**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP006, OP004** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
104	**OP002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP002, OP003** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
105	**OP003.-**	**Documentales**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
B). -DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
106	**OP003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (*competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
107	**OP002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP002, OP003, OP007, OP022** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
108	**OP003.-**	**Documentales**	
109	**OP007.-**	**Documentales**	
110	**OP022.-**	**Documentales**	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
111	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
112	**OP003.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
113	**OP002.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP002, OP003, OP005, OP007, OP022** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
114	**OP003.-**	**Control Interno**	
115	**OP005.-**	**Control Interno**	
116	**OP007.-**	**Control Interno**	
117	**OP022.-**	**Control Interno**	
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
118	**OP002.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
119	**OP032.-**	**Documentales**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
120	OP018.-	Documentales	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP032, OP018, OP017, OP024, OP025, OP021, OP060, OP067, OP061, OP062, OP014, OP013, OP068, OP036, OP035, OP008** (competencia del municipio) se informa:* ***Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
121	OP017.-	Documentales	
122	OP024.-	Documentales	
123	OP025.-	Documentales	
124	OP021.-	Documentales	
125	OP060.-	Documentales	
126	OP067.-	Documentales	
127	OP061.-	Documentales	
128	OP062.-	Documentales	
129	OP014.-	Documentales	
130	OP013.-	Documentales	
131	OP068.-	Documentales	
132	OP036.-	Documentales	
133	OP035.-	Documentales	
134	OP008.-	Documentales	
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
135	OP024.-	Documentales	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP024, OP025, OP021, OP062, OP013, OP035,** (competencia del municipio) se informa:* ***Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
136	OP025.-	Documentales	
137	OP062.-	Documentales	
138	OP013.-	Documentales	
139	OP035.-	Documentales	
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
140	OP032.-	Documentales	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
141	OP018.-	Documentales	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP032, OP018, OP017, OP024, OP025, OP021, OP060, OP067, OP061, OP013, OP068, OP036, OP035, OP008** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
142	OP017.-	Documentales	
143	OP024.-	Documentales	
144	OP025.-	Documentales	
145	OP021.-	Documentales	
146	OP060.-	Documentales	
147	OP067.-	Documentales	
148	OP061.-	Documentales	
149	OP013.-	Documentales	
150	OP068.-	Documentales	
151	OP036.-	Documentales	
152	OP035.-	Documentales	
153	OP008.-	Documentales	
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
154	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
155	OP032.-	Control Interno	
156	OP018.-	Control Interno	
157	OP017.-	Control Interno	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
158	OP024.-	Control Interno	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **OP032, OP018, OP017, OP024, OP025, OP021, OP060, OP067, OP061, OP013, OP068, OP036, OP035, OP008** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
159	OP025.-	Control Interno	
160	OP021.-	Control Interno	
161	OP060.-	Control Interno	
162	OP067.-	Control Interno	
163	OP061.-	Control Interno	
164	OP062.-	Control Interno	
165	OP014.-	Control Interno	
166	OP013.-	Control Interno	
167	OP068.-	Control Interno	
168	OP036.-	Control Interno	
169	OP035.-	Control Interno	
170	OP008.-	Control Interno	
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
171	OP060.-	Control Interno	*Para los efectos del **Procedimiento Administrativo*** de los Proyectos OP**060, OP067, OP036,** *(competencia del municipio) se informa:* ***Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.*
172	OP067.-	Control Interno	
173	OP036.-	Control Interno	
MONTO TOTAL:		**6,518,667.13**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
CAPÍTULO I OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**176,369.60**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal informó a través del oficio número CM/499/2014 de fecha 24 de julio de 2014, que se dictó acuerdo de fecha 17 de julio de 2014 en el cual se da inicio al procedimiento número CMN-P.A.-039/2014; sin embargo, no anexan documentales en copia certificada que acrediten lo informado, quedando pendiente el envío de las constancias. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/016/2018 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
2	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**S/M**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal informó a través del oficio número CM/499/2014 de fecha 24 de julio de 2014, que se dictó acuerdo de fecha 17 de julio de 2014 en el cual se da inicio al procedimiento número CMN-P.A.-040/2014; sin embargo, no anexan documentales en copia certificada que acrediten lo informado, quedando pendiente el envío de las constancias.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
3	**Convenios Punto 3.-**	**74,688.59**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal informó a través del oficio número CM/499/2014 de fecha 24 de julio de 2014, que se dictó acuerdo de fecha 17 de julio de 2014 en el cual se da inicio al procedimiento número CMN-P.A.-041/2014; sin embargo, no anexan documentales en copia certificada que acrediten lo informado, quedando pendiente el envío de las constancias. **Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/017/2018 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
4	**Punto 4.-**	**250,000**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal informó a través del oficio número CM/499/2014 de fecha 24 de julio de 2014, que se dictó acuerdo de fecha 17 de julio de 2014 en el cual se da inicio al procedimiento número CMN-P.A.-042/2014; sin embargo, no anexan documentales en copia certificada que acrediten lo informado, quedando pendiente el envío de las constancias. *Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/026/2018.* **Status:** Se encuentra en Acuerdo de Pruebas

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
5	**Generales** **Punto 5.-**	**277,068.47**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** La Contraloría Municipal informó a través del oficio número CM/499/2014 de fecha 24 de julio de 2014, que se dictó acuerdo de fecha 17 de julio de 2014 en el cual se da inicio al procedimiento número CMN-P.A.-042/2014; sin embargo, no anexan documentales en copia certificada que acrediten lo informado, quedando pendiente el envío de las constancias. *Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSF/DAJ/PFRR/027/2018.* **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
6	**Punto 6**	**10,710**	Para efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/028/2018. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
7	**Punto 8**	**58,397.35**	Para efectos del Procedimiento Resarcitorio: HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/029/2018. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Punto No. 4.-**	**250,000.00**	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 número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/026/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
9	**Ramo General 33 (Fondo III)** **Punto 5.-**	**277,068.47**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/027/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
10	**Punto 6.-**	**10,710.00**	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 número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/028/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
11	**Convenios** **Punto 8.-**	**58,397.35**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/029/2018 Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
12	**Punto 10.-**	**43,415.32**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/030/2018

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
13	**Generales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Rubros Específicos** **Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
17	**Punto No. 5**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Autoevaluación** **Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
TERCER TRIMESTRE			
21	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP003.-**	**S/M**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP052.-**	**51,883.96**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
			Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/092/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
23	**Proyecto OP014.-**	**216,499.73**	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 número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/080/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
24	**Proyecto OP010.-**	**28,199.60**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/092/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
25	**Proyecto OP004.-**	**7,723.21**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/064/2018,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
26	**Proyecto OP006.-**	**S/M**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de **NO INCIO** del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/054/2018-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**Proyecto OP058.-**	**S/M**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Se dictó Acuerdo de **NO INCIO** del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/054/2018-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**Proyecto OP042.-**	**33,647.11**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Se dictó Acuerdo de **NO INCIO** del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/054/2018-NACAJUCA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA **CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.**			
TERCER TRIMESTRE			
29	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizado** **Proyectos OP026.- Ramo 33 Fondo III 2013** **OP040.- Ramo 33 Fondo III 2013** **Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador, que presenta inconsistencia en su contenido:** **Proyecto OP002.- Convenios SERNAPAM 2013**	**Documentales**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* correspondiente a los proyectos OP026, OP040, OP002 y OP003 se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA			
TERCER TRIMESTRE			
30	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:** **Proyectos OP002 convenios SERNAPAM 2013** **OP003 Convenios FOPEDEP 2013** **OP040 Ramo 33 Fondo III 2013**	**Documentales**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* correspondiente a los proyectos OP026, OP040, OP002 y OP003 se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, 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
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
31	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes:** **1).- Inconsistencias por falta de integración de documentación en expediente unitario de obra** **2).- Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución** **3).- Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra.** **Proyectos OP002.- Convenios SERNAPAM 2013** **OP003.- Convenios FOPEDEP 2013**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* correspondiente a los proyectos OP002 Y OP003 se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**1,824,778.76**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones** **Punto No.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**5,284,842.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/101/2014-NACAJUCA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente emitir acuerdo de pruebas.
3	**Punto No. 2.-**	**1,754.56**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2017-NACAJUCA** a los presuntos responsables con

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/205/2021 de fecha 11 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Generales** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
7	**Punto No.2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
8	**Recaudación Propia.** **Punto No.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Participaciones.** **Punto No.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Convenio SERNAPAM** **Punto No.5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Convenio CONADE** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Generales** **Punto No.7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto No.8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Autoevaluación** **Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
19	**Autoevaluación** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
20	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
22	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Convenio SERNAPAM** **Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
29	**Generales** **Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Punto No. 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
36	**Punto No. 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto No. 17.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto No. 18.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Punto No. 19.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo
40	**Punto No. 20.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Autoevaluación** **Punto No. 21.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
42	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido:** **Proyecto DOP011.-**	**96,094.05**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/099/2016-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
43	**Proyecto DOP002.-**	**20,144.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/102/2016-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra Pendiente por Acordar Pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
44	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto DOP025.-**	**13,126.30**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/111/2016-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
45	**Proyecto DOP079.-**	**20,348.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/PFRR/008/2017-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS.			
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
46	**Proyecto DOP100.-**	**1,812.32**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/PFRR/010/2017-NACAJUCA*** a los presuntos responsables con oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/176/2021 de fecha 10 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
47	**Proyecto DOP068.-**		
48	**Proyecto DOP122.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
49	**Proyecto DOP019.-**	**470,112.37**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. . Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/018/2017-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
50	**Proyecto DDM001.-**	**184,436.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/054/2017-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
51	**Proyecto DOP023.-**	**36,984.14**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/048/2017-NACAJUCA*** a los presuntos responsables**.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
52	**Proyecto DOP020.-**	**120,203.13**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/PFRR/105/2016-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente por acordar Pruebas.
CÉDULA II.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADOR.			
CUARTO TRIMESTRE			
53	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador: Proyecto DDM001**,	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Proyecto DOP019**,	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
55	**Proyecto DOP021,** Convenio estatal SERNAPAM 2012 **18).-** Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa **19).-** Dictamen sobre el impacto ambiental.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
56	**Proyecto DOP068,** Convenio federal FOPEDEP 2012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	20).- Adecuación presupuestal inicial y final **21).-** Cédula técnica final **22).-** Aviso de término de obra.		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
57	**Proyecto DOP088,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **23).-** Acta de COPLADEMUN **24).-** Acuerdo de comité de obra **25).-** Cédula de registro de obra **26).-** Croquis de la localización del proyecto **27).-** Cédula de planeación y programación presupuestaría de obra pública.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
58	**Proyecto DOP090,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **28).-** Acta de COPLADEMUN **29).-** Copia de acta de cabildo donde se autorizan los recursos del proyecto **30).-** Cédula de registro de la obra **31).-** Croquis de localización **32). -** Plano inicial.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
59	**Proyecto DOP091,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **33). -** Acta de COPLADEMUN **34).-** Copia de acta de cabildo donde se autorizan los recursos del proyecto **35).-** Adecuación presupuestal inicial **36).-** Acta de priorización **37).-** Acta de aceptación por la comunidad **38).-** Planos iniciales debidamente validados por los funcionarios responsables **39).-** Acta de entrega - recepción entre el H. Ayuntamiento y la CFE	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Proyecto DOP099**, Ramo 33 FONDO III 2012 normal 2011 **40).-** Acta de COPLADEMUN **41).-** Copia de acta de cabildo donde se autorizan los recursos del proyecto **42).-** Acuerdo del comité de obra pública municipal **43).-** Adecuación presupuestal inicial y final **44).-** Cédula de planeación y programación presupuestaria de obra pública final	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	45).- Croquis y localización del proyecto **46).-** Acta de priorización **47).-** Acta de entrega recepción entre el H. Ayuntamiento y CFE.		
61	**Proyecto DOP100,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **48).-** Acta de COPLADEMUN **49).-** Copia del acta de cabildo donde se autorizan los recursos para el proyecto **50).-** Acuerdo del comité de obras públicas municipales **51).-** Cédula de registro de obra **52).-** Aviso de terminación de obra.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Proyecto DOP108,** Ramo 33 Fondo III 2012 **53).-** Acta de COPLADEMUN **54).-** Adecuación presupuestal inicial	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Proyecto DOP117**, Ramo 33 Fondo III 2012 **55).-** Acta de COPLADEMUN **56).-** Copia del acta de cabildo donde se autorizaron los recursos del proyecto **57).-** Acuerdo del comité de obras públicas	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	58).- Cédula de registro de obra **59).-** Croquis de localización **60).-** Plano inicial de la obra **61).-** Adecuación presupuestal **62).-** Cédula de planeación y programación presupuestaria…		
64	**Proyecto DOP122**, Ramo 33 Fondo III 2012 **63).-** Acta de COPLADEMUN **64).-** Acta de cabildo **65).-** Acuerdo de comité de obra municipal **66).-** Cédula de planeación y programación presupuestaria de obra pública definitiva validada.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador, que presenta inconsistencia en su contenido:** **Proyecto DDM001,** Participaciones federales 2012 **67).-** **68).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Proyecto DOP019,** Convenios aportación mixta CDI/PIBAI 2012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	69).- La bitácora electrónica no está completa.		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Proyecto DOP068**, Convenio federal FOPEDEP 2012 **70).-** La bitácora de obra electrónica carece de notas del período 15/08/2012 al 07/09/2012 situación que el H. Ayuntamiento deberá de aclarar.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Proyecto DOP090**, Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **71).-** El plano final no está actualizado de acuerdo al presupuesto definitivo.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
69	**Proyecto DOP117**, Ramo 33 Fondo III 2012 **72).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
70	**Hallazgos en el procedimiento de licitación de obra:** **Proyecto DOP019**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
71	**Proyecto DOP068,**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Proyecto DOP090,**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
73	**Proyecto OP117,**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA IV.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA.			
TERCER TRIMESTRE			
74	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:** **Proyecto DOP002,** Ramo 33 Fondo III 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
75	**Proyecto DOP003,** Ramo 33 Fondo III 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
76	**Proyecto DOP025,** Convenio Federal SERNAPAM 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
77	**Proyecto DOP079,** Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
78	**Proyecto DOP080**, Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
79	**Proyecto DOP081,** Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
80	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Proyecto DOP023, Convenio estatal SERNAPAM 2012		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
81	**Proyecto DOP068, Convenio federal FOPEDEP 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
82	**Proyecto DOP088, Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
83	**Proyecto DOP090, Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
84	**Proyecto DOP100, Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
85	**Proyecto DOP108, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
86	**Proyecto DOP122, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA V.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
87	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
88	**Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra**. **Proyecto DOP009,** Convenio SERNAPAM 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
89	**Proyecto DOP011,** Convenio CONADE 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
90	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
91	**Proyecto DOP002**, Ramo 33 Fondo III 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
92	**Proyecto DOP003**, Ramo 33 Fondo III 2012 Refrendos 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
93	**Proyecto DOP024**, Convenio Federal SERNAPAM 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
94	**Proyecto DOP025**, Convenio Federal SERNAPAM 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
95	**Proyecto DOP079**, Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
96	**Proyecto DOP080**, Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
97	**Proyecto DOP081**, Ramo 33 Fondo III 2012.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
98	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes:** **2).-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución. **3).-** Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución de obra.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
99	**Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra:** **Proyecto DOP019,** Convenios aportación mixta CDI/PIBAI 2012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
100	**Acción cuyo pago de estimaciones violentó el plazo establecido en el marco legal: 7).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
101	**Proyecto DOP020, Convenio estatal SERNAPAM 2012 9).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
102	**Proyecto DOP021, Convenio estatal SERNAPAM 2012 11).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
103	**Proyecto DOP023,** convenio estatal SERNAPAM 2012 **14).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
104	**Proyecto DOP068,** convenio federal FOPEDEP 2012 **15).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
105	**Proyecto DOP090**, Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **17**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
106	**Proyecto DOP091,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **20).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
107	**Proyecto DOP099,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **22).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
108	**Proyecto DOP100,** Ramo 33 Fondo III 2012 normal 2011 **23).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
109	**Proyecto DOP108,** Ramo 33 Fondo III 2012 **26).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
110	**Proyecto DOP117,** Ramo 33 Fondo III 2012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
111	**Incumplimiento al marco legal del servidor público municipal y recomendación:** **Proyecto DDM001,**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
112	**Proyecto DOP068**, Convenio federal FOPEDEP 2012 **31).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
113	**Proyecto DOP117,** Ramo 33 Fondo III 2012 **32).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**6,249,859.93**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).-OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**62,402.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-015/2012.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Mediante oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3755/2021** de fecha 12 de julio de 2021, Se emitió **Resolución del Recurso de Reconsideración del Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria** del expediente número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/048/2015.** **Status. ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
A). -OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
3	**Generales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/097/2011.**
4	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/097/2011.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
8	**Participaciones Federales** **Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/0101/2011.**
9	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/0102/2011.**
10	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/0103/2011.**
11	**Generales** **Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN/PA-002/2012.**
TERCER TRIMESTRE			
12	**Recaudación Propia** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **CM/122/2021** de fecha 10 de mayo de 2021, La Contraloría Municipal de Nacajuca informa Procedimiento de Responsabilidad Administrativa radicado con número de expediente **CMN-P.A.-002/2012**, se encuentra ya prescrita con fecha 21 de mayo de 2014. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
14	**Ramo 33 Fondo III y IV**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Generales** **Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
TERCER TRIMESTRE			
16	**Obras que presentan irregularidades físicas** **Proyecto OP0001.-**	**20,520.83**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-004/2012.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE***/OSF/DAJ/PFRR/064/2016-NACAJUCA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
17	**Proyecto OP0031.-**	**14,201.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-004/2012.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/064/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
18	**Proyecto OP0038.-**	**3,889.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/087/2016** a los presuntos responsables.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
19	**Proyecto OP0103.-**	**2,038,707.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 7 de enero de 2021, del expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/073/2016** con oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/173/2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Proyecto OP0102.-**	**33,354.09**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/064/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
21	**Proyecto OP0073.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/087/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
22	**Proyecto OP0074.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/087/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
23	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido** **Proyecto OP0019.-**	**229,686.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/087/2016** a los presuntos responsables.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
24	**Proyecto OP0118.-**	**36,558.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/087/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
CUENTA PÚBLICA ANUAL:			
25	**Obras que presentan irregularidades físicas.** **Proyecto OP0121.-**	**7,754.28**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al Procedimiento de Responsabilidad Resarcitoria expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/068/2016** de fecha 24 de noviembre de 2020, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/5310/2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
26	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador:** **Proyecto OP0005.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/001/2012.**
27	**Proyecto OP0012.-**		
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA GLOSADA Y FISCALIZADA.			
28	**Proyecto OP0012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CM/001/2012.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
29	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes:** **1).-** **2).-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-001/2012.**
30	**Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra:** **Proyecto OP0005**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contraloría Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-001/2012.**
31	**Proyecto OP0012,**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-001/2012**
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA GLOSADA Y FISCALIZADA. **INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
TERCER TRIMESTRE			
32	**Proyectos OP0001 OP024, OP0028, OP0031, OP0033, OP0048, OP0055**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** de los proyectos **OP001, OP024, OP0028, OP0031, OP0033, OP0048, OP0055,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-004/2012.**
33	**Inconsistencias por incumplimiento Programático-Presupuestal, derivado de la glosa realizada a la documentación entregada en Cuenta Pública y al documento de autoevaluación trimestral:**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/054/2013** de fecha 25 de febrero de 2013, la Contralora Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-001/2012.**
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
34	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones 1).-, 2).-, 3).-, 4).-** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra** **Proyectos OP001, OP009, OP0028, OP031, OP033**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo de los proyectos OP001, OP009, OP0028, OP031, OP033** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
35	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PRYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	1).- **2).-**		
36	**Proyecto OP0121**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
	MONTO TOTAL:		**2,447,075.15**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-087/2011,**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y DE CONTROL INTERNO. **A).-. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-** de ésta	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-088/2011,**
3	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **CM/122/2021** de fecha 10 de mayo de 2021, La Contraloría Municipal de Nacajuca informa expediente número **CMN-P.A.-007/2012**, conducta observada ya prescrita con fecha 21 de mayo de 2014. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 5 de marzo de 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.008/2012,** instruido en contra de la Directora de Finanzas Municipal y del Director de Administración.
5	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 5 de marzo de 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.009/2012,** instruido en contra de la Directora de Finanzas Municipal.
6	**Generales** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 5 de marzo de 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.089/2011,** instruido en contra del Director de Administración Municipal.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-091/2011,**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
8	**Convenios** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011,**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO., **A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
CUARTO TRIMESTRE			
9	**Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011.**
10	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011.**
11	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
12	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011**
13	**Participaciones Federales** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011,**
14	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/295/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. HAN/DAJ/PAR/001/2011,**
15	**Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-092/2011,**
16	**Generales** **Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-093/2011**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
17	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-094/2011**
18	**Convenios** **Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-095/2011,**
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
TERCER TRIMESTRE			
19	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP002**	**25,902.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-082/2011,** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/014/2015** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente emitir Resolución

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO Y CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
20	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador:** **Proyectos OP049, OP019, OP039, OP057, OP068**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** de los proyectos **OP049, OP019, OP039, OP057, OP068, OP047 y OP074,** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 15 de marzo de 20012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.010/2012**
21	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador, que presenta inconsistencia en su contenido:** **Proyectos OP047, OP074**		
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO Y HALLAZGO EN EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA Y CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
AUDITORÍA ANUAL			
22	**Hallazgos en el procedimiento de Licitación de Obra:** **Proyecto OP086.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/296/2011** de fecha 9 de diciembre de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.096/2011,**
MONTO TOTAL:		**25,902.80**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Recaudación Propia** **Punto 1.-**	**500,379.37**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-013/2011.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/045/2014** **Status:** Valoración de Pruebas.
2	**Ramo General 33 Fondo III 2009** **Punto 4.-**	**5,329,714.13**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-016/2011.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con el número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/046/2014** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**61,299.04**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/179/2014** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
4	**Ramo 33 Fondo III 2009** **Punto No. 4.-**	**522,067.41**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-035/2011.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/198/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto No. 5.-**	**248,804.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/175/2014** a los presuntos responsables. Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/5161/2020** de fecha 17 de noviembre de 2020.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Juicio Contencioso Administrativo 199/2021-S-1 de fecha 24 de mayo de 2021.
6	**Ramo 33 Fondo IV 2009** **Punto No. 6.-**	**10,873.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/172/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
B) CONTROL INTERNO.			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Participaciones Federales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-020/2011.**
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Generales** **Punto No. 25.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 15 de marzo de 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMNP.A.-011/2012,** instruido en contra del Ex Síndico de Hacienda.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
TERCER TRIMESTRE			
9	**Obras que presentan irregularidades físicas.** **Proyecto OP013.-**	**1,082,881.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/1414/2020 de fecha 20 de marzo de 2020, del expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2014.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Proyecto OP114.-**	**4,914.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.029/2011.**
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto OP031.-**	**3,824.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-065/2011.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
12	**Proyecto OP123.-**	**2,384.53**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-071/2011.**
13	**Proyecto OP108.-**	**66,383.81**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-067/2011.** Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-072/2011.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/086/2014** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Proyecto OP138.-**	**23,100.96**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-068/2011.** Con oficio **CMN/125/2011** de fecha 9 de mayo de 2011, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.-073/2011.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/092/2014** a los presuntos responsables, de fecha 21 de septiembre del año 2020. Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias; con fecha 21 de septiembre del año 2020 el C. Miguel Ángel Domínguez Bautista promovió Recurso de Rescondieración el cual fue desechado a través de acuerdo de fecha 15 de octubre del año 2020 por extemporáneo; Con fecha 22 de marzo de 2021 e emitió oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/1452/2021 el cual contiene la solicitud a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas el cobro del crédito fiscal fincado, mismo que fuese notificado el día 09 de abril de 2021.
MONTO TOTAL:		**7,856,627.90**	

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE NACAJUCA, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDINETES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2008

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
1	**Proyecto de Inversión OP224.**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMN/201/2012** de fecha 15 de marzo de 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMN-P.A.012/2012**
MONTO TOTAL:		**0.00**	

No.- 5805

DECRETO 048

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26 y 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$621,527,757.35,** de los cuales devengó un importe de **$531,325,901.92,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Paraíso, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Paraíso, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Decimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se

encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **273,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **W**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 048

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Octavo**, este H. 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 Paraíso, Tabasco** para que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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-PAR-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a la partida 58101 Terrenos, se detectó un importe de **$700,000.00,** en la evidencia del gasto, no se encontró registro de las gestiones administrativas de la escritura pública que acredite la adquisición como propiedad del ente fiscalizado, ni del avalúo efectuado al terreno por la institución o perito autorizado; también se detectó que el Contrato de Compraventa S/N de fecha 27 de febrero de 2020 no se encuentra certificado ante notario público.	**700,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
2	**3-PAR-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida 44503 Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro, se detectó un importe de **$100,000.00,** de la orden de pago No. 3335 de fecha 30 de abril de 2020 que corresponde al “Recibo S/N por concepto de apoyo económico a la Asociación Gilberto A.C. Asociación Civil”, ya que carece de evidencia documental justificativa y comprobatoria, de igual manera, el cheque fue expedido a nombre del representante legal y no de la Asociación Gilberto A.C., por lo que se desconoce el uso del recurso.	**100,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Derecho Adicional sobre la Extracción de Petróleo			
3	**3-PAR-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico la partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se detectó un importe de **$2,998,600.00,** de las órdenes de pago No. 700, 1731, 2867, 3629 y 4069; de fecha 06 de febrero, 05 de marzo, 06 de abril, 04 de mayo y 06 de junio de 2020, por concepto de la renta de 5 volteos con capacidad de 7m3, 5 volteos con capacidad de 14m3, 2 retroexcavadora, 1 cargador frontal de oruga y 1 pipa de agua capacidad de 10,000 lts., que se utilizan en el servicio de recolección de basura del municipio, de los períodos del 02 al 31 de enero, del 01 de febrero al 01 de marzo, del 02 al 31 de marzo, del 01 al 30 de abril y del 01 al 30 de mayo del 2020; ya que no fueron proporcionadas las bitácoras de las actividades realizadas de los servicios referidos, por lo que no se tiene certeza de la transparencia y ejercicio del gasto.	**2,998,600.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
4	**3-PAR-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 15 C** No se encontró registro de las gestiones administrativas de la escritura pública que acredite la adquisición como propiedad del ente fiscalizado, ni del avalúo efectuado al terreno por la institución o perito autorizado; también se constató que el Contrato de Compraventa y Cesión de Derechos Parcelarios S/N de fecha 10 de marzo de 2020, no se encuentra certificado ante notario público; por lo que se realizó verificación física del bien inmueble y se dejó constancia en el Acta de Verificación Física de las Adquisiciones de fecha 09 de diciembre de 2020, que no se encuentra delimitado como propiedad del municipio de Paraíso.	**500,000.00**.	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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)			
5	**3-PAR-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 17 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal electrónicas, recepcionadas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020, se detectó que en los meses de enero a junio se efectuó el pago a 1 servidor público con la categoría de "Comisario", la cual no se encuentra publicada dentro del Tabulador Mensual de Percepciones Netas del Municipio de Paraíso, Tabasco por el importe de $258,928.55; por lo que al realizar el cotejo con la documentación justificativa se encontró que el servidor público referido tiene una categoría asignada de "Director A", conforme sus recibos de nómina; y un grado de "Comisario", como lo detalla el anexo al oficio No. DSPM/301/2020, donde se envía la Matriz de Impacto de la Dirección de Seguridad Pública del municipio de Paraíso.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Otros			
6	**3-PAR-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Paraíso y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 59 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel Medio.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
7	**3-PAR-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a la plantilla de personal electrónica (base de datos), recepcionadas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020 y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla electrónica) y los anexos del catálogo.		
8	**3-PAR-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, correspondiente a los saldos al 30 de junio de 2020, se constató que existen cuentas contables de Bancos, Deudores diversos por cobrar a corto plazo, Anticipos de obras por contratistas a corto plazo y Proveedores por cobrar a corto plazo, que presentan antigüedad de saldos de más de 180 días.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
9	**3-PAR-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, de la partida 39801 Impuesto Sobre Nóminas, en específico a las órdenes de pago No. 2867-A y 4068, de fecha 06 de abril y 01 de junio de 2020; que corresponde al concepto del pago del Impuesto del 2.5% Sobre Nómina de 2,394 servidores públicos, de los meses de marzo y abril del 2020, por un importe total de $1,166,209.00; se constató que es un gasto que carece de factura digital; por consiguiente, no se tiene transparencia en el ejercicio del gasto.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
10	**3-PAR-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 51 NC** Se verificó que el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles al 30 de junio de 2020, recepcionado mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020, no se encuentra conciliado con el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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)			
11	**3-PAR-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En visita física se constató que de 2 obras **(KA352 y KA353),** 2 obras (KA352 y KA353) presentan irregularidades físicas, una obra (KA353) presentó volúmenes de obra pagados en exceso y una obra (KA352) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado.	**994,835.55**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
12	**3-PAR-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(KA352 y OP351),** no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**383,539.59**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
13	**3-PAR-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 C** En visita física se constató que una obra **(ISM51),** presenta irregularidades físicas.	**122,357.57**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
14	**3-PAR-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(ISM51),** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			
15	**3-PAR-20-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 C** En visita física se constató que una obra **(OPF51),** presenta irregularidades físicas y volúmenes de obra pagados en exceso.	**47,286.64**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
16	**3-PAR-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de los ingresos, se detectó que en las cuentas contables de ingresos números 41441.4102.0001.0048 Recolección y transporte de basura o desechos sólidos, 41441.4102.0001.00024 Andenes (Central camionera) y 41691.4102.006 Recuperación por programa de pollos para engorda, no se proporcionó documentos justificativos de las cuotas o tarifas determinadas por el Ente Fiscalizado para la recaudación de estos conceptos, así como tampoco se integraron los comprobantes bancarios de los depósitos realizados.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
17	**3-PAR-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las áreas generadoras de ingresos, se observó que, en la evidencia documental de los	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	expedientes por estos conceptos, no se encuentran integrados los recibos de ingresos, los comprobantes bancarios de las fichas de depósito, ni las pólizas de registro contable y presupuestal.		
18	**3-PAR-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión física efectuado a las Adquisiciones, Capítulo 5000, para constatar su existencia y condiciones apropiadas de operación y mantenimiento, se detectó un importe de **$10,409.84,** que corresponde a un equipo Wirelles Wire marca Mikrotik Wirelles Wire, sin modelo, sin número de serie y con número de inventario PA20200901519010307, correspondiente a la orden de pago número 6523 de fecha 31 de agosto de 2020 y Fact. A20082801 por concepto de pago de Wireless Wire Kit Enlace en 60 ghz PTP, alcance hasta 100 mts., hasta 1Gbps, para el área de bienes y servicios a cargo de la Dirección de Administración; debido a que, al realizar la inspección ocular, no se pudo verificar físicamente en el área, así como tampoco se proporcionó muestra fotográfica del bien instalado en el área referida, por lo cual no se tiene transparencia en el ejercicio del gasto.	**10,409.84**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
19	**3-PAR-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a las partidas 27101 Vestuario y Uniformes y 27201 Prendas de protección personal, se detectó un importe de **$889,215.40,** de las órdenes de pago números 6492 y 6493, ambas de fecha 28 de agosto de 2020, que corresponden a las facturas No. K118 y K119 de fecha 17 de agosto de 2020, correspondiente a la primera dotación de uniformes del personal sindicalizado de este Ayuntamiento; ya que la documentación justificativa carece de una relación debidamente requisitada conteniendo el	**889,215.40**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nombre, firma y categoría del servidor público que recibió los artículos, así como la cantidad y descripción de los materiales y suministros entregados por parte del Ente Fiscalizado, por lo que no se tiene transparencia en el ejercicio del gasto.		
Participaciones a Municipios			
20	**3-PAR-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuado al capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal electrónicas con un promedio mensual de 2110 servidores públicos, recepcionadas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 31 de marzo de 2021, así como el Tabulador Mensual de Percepciones Netas del Municipio de Paraíso, Tabasco y Organigramas del Ente Fiscalizado, se detectó que el servidor público Antonia Sánchez López con categoría de “Coordinador A” excedió sus percepciones netas pagadas con relación a su Superior Jerárquico Jorge Luis Domínguez De la Rosa con categoría de “Coordinador B”, conforme a los recibos de nómina y organigramas del área.	**33,822.75**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Derecho Adicional sobre la Extracción de Petróleo			
21	**3-PAR-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuado al capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal electrónicas con un promedio mensual de 2110 servidores públicos, recepcionadas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 31 de marzo de 2021, así como el Tabulador Mensual de Percepciones Netas del Municipio de Paraíso, Tabasco y Organigramas del Ente Fiscalizado, se detectó que el servidor público Antonia Sánchez López con categoría de “Coordinador A” excedió sus	**25,364.14**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	percepciones netas pagadas con relación a su Superior Jerárquico Jorge Luis Domínguez De la Rosa con categoría de "Coordinador B", conforme a los recibos de nómina y organigramas del área.		
22	**3-PAR-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico la partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, se detectó un importe de **$5,546,391.52,** de las órdenes de pago No. 4807, 5795, 6609, 7432, 7968 y 9370; de fechas 03 de julio, 05 de agosto, 03 de septiembre, 01 de octubre, 28 de octubre y 30 de noviembre de 2020, respectivamente, que corresponde a las facturas No. 57, 59, 18, 19, 22 y 23, ya que las bitácoras proporcionadas por las actividades realizadas presentan inconsistencias.	**5,546,391.52**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
23	**3-PAR-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, de las órdenes de pago No. 4807, 5795, 6609, 7432, 7968 y 9370 de fechas 03 de julio, 05 de agosto, 03 de septiembre, 01 de octubre, 28 de octubre y 30 de noviembre de 2020, respectivamente; en específico a las bitácoras de combustible proporcionadas por Ente Fiscalizado: del período 1 al 30 de diciembre; se detectó la orden de pago número 10636, de la partida presupuestal 62502 Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación por un importe de $988,668.00, por concepto de "Fact. 1257 que se liquida por concepto de la renta de 1 servicio de arrendamiento de 5 volteos con capacidad de 7m3, 1 servicio de arrendamiento de 10 volteos con capacidad de 14m3, 1 servicio de arrendamiento de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2 retroexcavadoras, 1 servicio de 1 tractor de oruga, 1 servicio de arrendamiento de 3 pipas de agua de 10,000 lts. y 1 servicio de arrendamiento de 1 compactador vibratorio, correspondiente al período 01 al 30 de diciembre", conforme lo señalado en el contrato No. DAM/CPS-13/2020, ya que este servicio presenta las inconsistencias.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
24	**3-PAR-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a las partidas 27101 Vestuario y Uniformes y 28302 Accesorios de protección para seguridad pública y nacional, se detectó un importe de **$458,211.60,** de las órdenes de pago números 6448 y 6495 de fecha 27 y 28 de agosto de 2020, ya que la documentación justificativa carece de una relación debidamente requisitada conteniendo el nombre, firma y categoría del servidor público que recibió los artículos, así como la cantidad y descripción de los materiales y suministros entregados por parte del Ente Fiscalizado, por lo que no se tiene transparencia en el ejercicio del recurso.	**458,211.60**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Otros			
25	**3-PAR-20-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 20 NC** En revisión efectuada a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, se constató que no se informó a los habitantes, los resultados alcanzados con los recursos de los Fondos de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III) y de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV), conforme a lo establecido en el Artículo 23 fracción III y 36, fracción III, de la Ley de Coordinación Fiscal, el cual señala: "*Informar a sus habitantes al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados".*		
26	**3-PAR-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a la plantilla de personal electrónica (base de datos), recepcionadas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 31 de marzo de 2021 y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se detectaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla electrónica) y los anexos del catálogo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
27	**3-PAR-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 31 NC** Se verificó que las cifras reportadas en los Estados Financieros Contables y Presupuestales de la Entidad Fiscalizada no son congruentes con los registros contables, ya que el sistema no refleja los registros contables considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable; conforme lo detectado en la información proporcionada por el Municipio mediante el Acta de Recepción de la Documentación e Información de fecha 30 de marzo de 2021, correspondiente a los respaldos en medios magnéticos generados en Excel y PDF por fuente de recursos: en específico los anexos del catálogo a nivel subcuenta y afectable; y los movimientos auxiliares, de las cuentas contables, de orden contable y presupuestaria de manera mensual y acumulada, de los meses de julio a diciembre de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**3-PAR-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 34 NC** En revisión efectuada a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, no se pudo constatar la publicación de los Estados Financieros y Presupuestales en los medios oficiales.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Ley de Disciplina Financiera			
29	**3-PAR-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 41 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, se constató que no cumplió con su presentación**.**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
30	**3-PAR-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el ejercicio fiscal, se detectó un incremento de $23,777,109.11, resultado de la diferencia entre el Presupuesto aprobado inicialmente por un monto de $303,983,704.49 en comparación al Presupuesto de Egresos devengado por un monto de $327,760,813.60**.**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**3-PAR-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, presentada en la Cuenta Pública al Cuarto Trimestre del ejercicio 2020, en cuanto a la presentación, estructura y contenido de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM), se presentaron las inconsistencias.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
32	**3-PAR-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 C** En visita física se constató que 5 obras **(KA361, KA358, KA363, KA359 y KA367)** presentan irregularidades físicas.	**396,066.23**	***Pendiente*** *inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.*
33	**3-PAR-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(KA358)**, 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: Estudios e investigaciones.	**4,640.00.**	***Pendiente*** *inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.*

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**3-PAR-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 3 obras **(KA361, KA358 y KA360)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos.	**793,663.42**	***Pendiente*** *inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.*
35	**3-PAR-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública **(KA361, KA358, KA360, KA364, KA363, KA359, KA367 y OP364)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra **(KA361, KA358, KA360, KA364, KA363 y KA367)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Pendiente*** emitir oficio de *Promoción de Responsabilidad Administrativa* ante el Órgano Interno de Control.
36	**3-PAR-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(KA364, KA359 y OP364)**, de 2 **(KA359 y OP364)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(KA364)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(OP364)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
37	**3-PAR-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 C** En visita física se constató que de 7 obras **(KA354, OP363, OP354, OP358, KA351, OP365 y OP366)**, 4 obras **(KA354, KA351, OP363 y OP358)** presentan irregularidades, una obra **(KA351)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados, una obra **(OP358)** presentó volúmenes de obra pagados en exceso, 2 obras **(OP354 y KA351)** presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado y 2 obras **(OP365 y OP366)** no están en operación.	**516,017.30**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
38	**3-PAR-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 17 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 3 obras **(KA351, OP365 y OP366)**, 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: 2 obras **(KA351 y OP366)** pruebas de laboratorio por y 2 obras **(OP365 y OP366)** fianza de vicios ocultos (Este monto **ya se encuentra cuantificado dentro del resultado 15**, ya que los proyectos OP365 y OP366 se encuentran observados en su totalidad. Se aclara que la solventación de dichas observaciones, no implica la solventación del monto observado en este resultado.	Este monto ya se encuentra cuantificado dentro del resultado 15	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
39	**3-PAR-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública **(KA354, OP356, OP360, KA357, OP363, OP354, KA351, OP358, OP365 y OP366)**, se constató que 9	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	expedientes de obra **(KA354, OP356, OP360, KA357, OP363, OP354, OP358, OP365 y OP366)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 1 expedientes de obra **(KA357)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		
40	**3-PAR-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP354)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
41	**3-PAR-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(KA354, OP356, OP354 y OP365)**, de uno **(OP356)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 **(KA354 y OP365)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(OP354)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(OP354)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
42	**3-PAR-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(OPM65 y OPM63)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Financiamientos Internos			
43	**3-PAR-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OPF21, OPF23 y OPF22)**, se constató que no cumplieron con los procesos de planeación y programático-presupuestal.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
44	**3-PAR-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OPF23)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
	MONTO TOTAL	**14,530,861.55**	

ANEXO 2

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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			
Otros			
1	**3-PAR-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se observaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
2	**3-PAR-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (KA369), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $58,873.45.	**53,907.14**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/02/2021.*
Fortalecimiento Financiero			
3	**3-PAR-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (KAL59), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $194,431.58.	**194,431.58**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/03/2021.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
4	**3-PAR-19-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 17 C** En visita física se constató que de 2 obras (KAM63 y KAM65), una obra (KAM63) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $3,777.25, una obra (KAM63) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $9,437.46 y una obra (KAM65) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $34,459.94; que juntos suman un monto de $47,674.65.	**9,437.46**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/04/2021.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
5	**3-PAR-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 C** En visita física se constató que de 4 obras (KA368, KA356, KA359 Y KA362), 2 obras (KA368 y KA362) presentan irregularidades físicas por un monto de $64,262.63, 3 obras (KA368, KA356 y KA359) que presentan vicios ocultos con un monto de $25,802.14, una obra (KA359) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $2,065.38 y una obra (KA356) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $3,782.57; que juntos suman un monto de $95,912.72.	**11,016.71**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/05/2021.*
6	**3-PAR-19-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (KA365 y KA362), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-PAR-19-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (KA365 y KA362), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
8	**3-PAR-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a la partida 58101 Terrenos, mediante póliza de egreso No. 39246 de fecha 09 de octubre de 2019 y orden de pago No. 8470 de fecha 09 de octubre de 2019 por importe de $410,000.00, se observó falta de documentación que acredite legalmente la propiedad a nombre del Municipio, así como la falta de firma del comprador en el Contrato de Compra-Venta.	**NC**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/01/2021.*
Otros			
9	**3-PAR-19-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a la plantilla (base de datos) y los reportes de anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública, se observaron diferencias entre los importes reflejados en la base de datos (plantilla) y los anexos del catálogo.	**NC**	*El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PUBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
10	**3-PAR-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 11 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (KA376), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $152,504.17.	**141,166.33**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/03/2021.*
11	**3-PAR-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (KA376, KA381, KA379 y OP363), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.
12	**3-PAR-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (KA376, KA381, KA379 y OP363), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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)			
13	**3-PAR-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (KA373 y OP353), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.
14	**3-PAR-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (KA373 y OP353), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/3367/202, dirigido al contralor del municipio de Paraíso, Tabasco.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
15	**3-PAR-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 28 C** En visita física se constató que una obra (OPM58), presenta irregularidades físicas por un monto de $3,759.72 y Volúmenes de obra pagados en exceso por un monto de $37,375.43; que junto suman un monto total observado de $41,135.15.	**41,135.15**	*Con fecha 13 de julio de 2021, se radico expediente de presunta responsabilidad administrativa número EPRA/PAR/07/2021.*
		MONTO TOTAL	**451,094.37**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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-PAR-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 2. NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo enero a junio de 2018, del capítulo 1000 Servicios Personales mediante orden de pago número 1615 y cheque número 160, ambos de fecha 23 de marzo de 2018, por un monto de $134,345.34, por concepto de Sueldo Eventual, Compensación, Bono de Actuación y económico se efectuaron pagos a 62 trabajadores como eventuales en el mes de marzo adscritos a la Dirección de Seguridad Pública, se observó que no proporcionaron los contratos de trabajo	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
Participaciones Federales			
2	**3-PAR-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 10. NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al período enero a junio de 2018, del capítulo 1000 Servicios Personales, se observó pagos a 24 trabajadores en los meses de marzo y abril, adscritos a diferentes áreas, como personal eventual, por un monto de $51,064.23, por concepto de Sueldo eventual, Compensación, Bono de actuación y económico, en virtud que no proporcionaron los contratos de trabajo	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
Fondo de Extracción de Hidrocarburos.			
3	**3-PAR-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 23. NC** Derivado de la 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 2018, del capítulo 1000 Servicios Personales, se observó que se efectuaron pagos a 77 trabajadores como eventuales en los meses de marzo y abril adscritos a la Dirección de Educación, Cultura y Recreación, por un monto de $375,463.18.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
Generales			
4	**3-PAR-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública, en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 30 de junio de 2018, se identificó antigüedad de saldos mayor a 545 y 180 días en diversas cuentas contables.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/537/2020***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			En fecha 20 de agosto de 2021 se emitió acuerdo de conclusión y archivo, por no encontrarse elementos que configuren una falta grave. En fecha 13 de septiembre se emitió oficio de Promoción de responsabilidad administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/4210/2021 dirigido a la Contraloría del Municipio de Paraíso.
5	**3-PAR-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 37 NC** De la revisión y análisis al contenido de los informes contables y presupuestales mensuales entregados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observan diversas irregularidades detectadas	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
6	**3-PAR-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la cédula de la Disponibilidad Financiera y Presupuestal por Fuente de Recursos y Convenios al 30 de junio de 2018, proporcionada por el Municipio, se observó que existen variaciones en las cédulas de Disponibilidad Financiera por Modalidad de Recursos; Disponibilidad Neta al 31 de diciembre	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de 2017 contra Anexos del 2.2 al 2.10 de Autoevaluación; Cuentas de Activo de Administración del Erario/Diferido y de Pasivo de Administración y Diferido vs Estado de Situación Financiera		Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
7	**3-PAR-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado de la revisión efectuada al Municipio de Paraíso, Tabasco, por el período comprendido de enero a junio de 2018, mediante oficios dirigidos al Contralor Municipal y Enlace, turnados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se requirió mediante oficios información complementaria, como Confirmación de saldos al 30 de junio de 2018, a las instituciones bancarias con las que hayan firmado contratos y/o aperturado cuentas de acuerdo a los formatos 1 y 2 anexos a la solicitud; copia fotostática del último cheque emitido en el ejercicio 2017 por cada una de las cuentas que maneja la Entidad Fiscalizada; contestación al Cuestionario de la Evaluación al Sistema de Control Interno; documento donde se encuentre autorizado el tipo de plaza y número de cada una de ellas, para el ejercicio fiscal 2018; y expedientes personales de la basificación realizada, por el período inicialmente señalado, a los servidores públicos que laboraron durante el mismo, información que no fue proporcionada en el proceso de la revisión, cabe hacer mención que se realizó el análisis a las plantillas de personal presentadas en la cuenta pública de los meses de marzo a junio de 2018, constatando que no hubo aumento de personal de base; a la fecha de la elaboración de la cédula de resultados preliminares.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**3-PAR-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 40 NC** De la revisión efectuada al Departamento de Almacén General del Municipio de Paraíso, Tabasco, en el cual se verificó el proceso de registro de entradas y salidas de los materiales y artículos adquiridos, así mismo las condiciones en que se encuentran las instalaciones, se observó que las facturas cotejadas no fueron selladas por el Departamento de Almacén General del Municipio, las instalaciones presenta problemas de filtración de agua por lluvias, no cuenta con las medidas de seguridad (extinguidores), carecen de anaqueles para el mejor control de los materiales, en comparecencia el Jefe del Departamento de Almacén General argumenta que necesitan un área más grande y en buenas condiciones, quedando asentado dichos comentarios en Acta Circunstanciada de verificación física del Departamento de Almacén de fecha 23 de noviembre de 2018.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
9	**3-PAR-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión a las Instalaciones que forman parte del Activo no Circulante del Municipio de Paraíso, Tabasco, específicamente al Edificio de la Dirección de Educación, Cultura y Recreación (DECUR); se observó que no se le dio el seguimiento por parte de los servidores públicos responsables a la problemática que presenta el inmueble derivado a la filtración de agua que proviene de las lluvias, ocasionando deterioros de bienes muebles, instrumentos musicales, trajes regionales y otros artículos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**3-PAR-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 42 NC** De la verificación física a las diferentes áreas de las instalaciones principales del Municipio de Paraíso, Tabasco, se constató que presenta grietas, filtración de agua en la loza por más de seis días, humedad y desprendimiento de la pintura, inundación en el pasillo provocando que el agua entre a las oficinas, el cual conlleva que se deteriore, equipos de cómputo, mobiliario y equipo de oficina y expedientes documentales, como se hace constar en las respuestas obtenidas mediante la aplicación de cuestionario con fecha 21 de noviembre de 2018 a una muestra de 22 servidores públicos y muestra fotográfica.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**
11	**3-PAR-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 43 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera, presentado por el municipio de Paraíso, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no se tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $306,335,975.79, que deriva de 71 sentencias ejecutoriadas de un total de 383 expedientes laborales	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0460/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018-FINAN-017/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fortalecimiento Financiero			
12	**3-PAR-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3. C.** En visita física se constató que 4 obras **(KAL89, KAL93, KAL90 y KAL91)** presentan vicios ocultos que juntas suman un monto de **$548,638.12**.	**27,932.04**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/301/2020*** En investigación e integración.
13	**3-PAR-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(KAL93 y KAL90)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$389,469.58**.	**357,118.16**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/301/2020*** En investigación e integración.
14	**3-PAR-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(KAL93 y KAL92)**, se constató que uno (KAL93) no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en un expediente de obra (KAL92) la documentación integrada presenta inconsistencia en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0461/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018- TEC-018/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-PAR-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 12. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obras públicas **(KAL89, KAL93, KAL90 y KAL91)**, de 3 (KAL93, KAL90 y KAL91) se constató que su fianza vicios ocultos se constituyó antes de la terminación de los trabajos, de uno (KAL89) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0461/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-1SEM2018- TEC-018/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
16	**3-PAR-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 14. C** En visita física se constató que 2 obras **(OP353 y KA359)** presentan vicios ocultos, que juntos suman un monto de **$185,033.88**.	**175,767.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/302/2020*** En investigación e integración.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
17	**3-PAR-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal digitalizadas de los servidores	**47,631.74**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/303/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	públicos del período de julio a diciembre de 2018, recepcionada mediante Actas de Cumplimiento de Entrega de la Información Preliminar de fecha 27 y 28 de marzo de 2019, se observó que en los meses de noviembre y diciembre se efectuó pago a 2 servidores públicos con la categoría de Supervisor de Obra, por el importe de $47,631.74; misma categoría no está publicada dentro del Tabulador mensual de percepciones netas del Municipio de Paraíso, Tabasco, para el Ejercicio 2018, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de enero de 2018.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
18	**3-PAR-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 33 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26103.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos, mediante órdenes de pago números 7868, 8742, 8852 y 8912 de fechas 13, 20, 26 y 27 de diciembre de 2018, respectivamente, por el importe total de $628,116.17; por concepto de adquisición de combustible para los vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, se observó un importe de $6,899.62	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0462/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-FINAN-019/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
19	**3-PAR-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las cifras contenidas en las plantillas de personal digitalizadas de los servidores públicos del período de julio a diciembre de 2018, recepcionada mediante Actas de Cumplimiento de Entrega de la Información Preliminar de fecha 27 y 28 de marzo de 2019, se observó que presentan diferencias con los importes reflejados en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado)	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0462/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-FINAN019/2020**
20	**3-PAR-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 39 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la Plantilla de Personal digitalizada, con 1738 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2018, proporcionada en Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 28 de marzo de 2019, se observó pago improcedente por concepto de aguinaldo efectuado a la figura de delegados, subdelegados y jefes de sector, toda vez que este pago no está autorizado por Acta de Cabildo, por lo que se observó el importe de $233,433.33	**233,433.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/304/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**3-PAR-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 46 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la Partida Presupuestal 39404.- Asignaciones para Solución de Controversias Jurisdiccionales, se observó que la documentación comprobatoria soporte que integran las órdenes de pago carecen del acuerdo celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje por la comparecencia del pago parcial efectuado por la resolución del laudo laboral interpuesto.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0462/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-FINAN019/202**
22	**3-PAR-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al cumplimiento de la información financiera y presupuestal enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico 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, tipo, naturaleza, montos y criterios aplicables de los mismos, el comportamiento económico–financiero, vulnerabilidad, efectividad y eficiencia, se omiten cuentas afectables, así como los cuadros informativos, carecen de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, las notas de memoria y las notas de gestión administrativa, en el cumplimiento de sus objetivos, atributos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el CONAC; no se encuentran publicados los Programas con recursos federales por Orden de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0462/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-FINAN019/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Gobierno, Relación de las cuentas bancarias productivas específicas, Información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.		
23	**3-PAR-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 54 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, del auxiliar de órdenes de pago de la partida presupuestal 15202 Pago de Liquidaciones por el período de julio a diciembre de 2018, se observó pago a 703 servidores públicos, por concepto de finiquito laboral (gratificación e indemnización), por el importe total de $9,556,773.95; pagos que no se justifican en virtud que los trabajadores no fueron despedidos injustificadamente, la terminación de la relación laboral se da por la conclusión del período constitucional del gobierno municipal 2016-2018 y conforme a los criterios de responsabilidad hacendaria y financiera, los recursos públicos deben de administrarse con eficiencia, racionalidad y austeridad, por lo cual el pago realizado es indebido.	**9,556,773.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/305/2020*** En investigación e integración.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión 2018			
24	**3-PAR-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (**ISR75, ISR74** e **ISR73**), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC-020/2020**
FIII Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
25	**3-PAR-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KA373**), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**
FIII Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
26	**3-PAR-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 18. NC** En visita física se constató que de 3 obras (**KA379, KA369 y KA384**), 2 obras (**KA369 y KA384**) que presentan vicios ocultos con un monto de $83,388.85 y una obra (**KA379**) que no están en operación con un monto de $3,294,544.57; que juntos suman un monto de **$3,377,933.42**.	**43,996.84**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/306/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**3-PAR-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (**KA379, KA369, KA384 y OP362**), se constató que 4 (**KA379, KA369, KA384 y OP362**) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (**KA379 y KA369**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**
28	**3-PAR-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KA379**), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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			
29	**3-PAR-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 27. C** En visita física se constató que de 6 obras (KAL55, KAL58, KAL53, KAL52, KAL51 y KAL54), 4 obras (KAL58, KAL53, KAL52 y KAL51) presentan irregularidades físicas por un monto de $1,154,685.85, una obra (KAL55) que presenta vicios ocultos con un monto de $421,382.16, 4 obras (KAL55, KAL52, KAL51 y KAL54) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $44,183.24, 4 obras (KAL53, KAL52, KAL51 y KAL54) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $192,762.93 y 3 obras (KAL55, KAL52 y KAL51) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $739,404.14; que juntos suman un monto de $2,552,418.32.	**2,222,103.07**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/307/2020*** En investigación e integración.
30	**3-PAR-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 30. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(KAL55),** no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$1,021,704.10**.	**1,021,704.10**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/307/2020*** En investigación e integración.
31	**3-PAR-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública (**KAL55, KAL58, KAL53, KAL52, KAL51 y KAL54**), se constató que 5 (**KAL55, KAL58, KAL53, KAL52 y KAL51**) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra (**KAL55, KAL58 y KAL52**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020.**
32	**3-PAR-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 34. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KAL55**), se constató que presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**
33	**3-PAR-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 36. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KAL52**), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**
Programas Regionales			
34	**3-PAR-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 40. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (**KAL57**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$486,257.87**.	**486,257.87**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/308/2020*** En investigación e integración.
35	**3-PAR-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 43. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KAL57**), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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-PAR-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 44. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**KAL57**), se constató que 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 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3396/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 05 de octubre de 2020 la Contralora Municipal del H. Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco informó mediante oficio número CM/0463/2020 que se inició Carpeta de Investigación número **CAR.INV.-CM-PAR/OSFE-2SEM2018-TEC020/2020**
	MONTO TOTAL	**14,172,718.06**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Observación 2.-** Capítulo 1000 Servicios Personales se observó el pago de 2 plazas con categoría de maestros no contenida en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0001	**24,566.46**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: La Contraloría Municipal de Paraíso, informa Acuerdo de Inicio del Procedimiento de Responsabilidad administrativa con fecha 10 de marzo de 2020, radicado con número de expediente **PAR-D149-1SEM2017FINAN-CM/001/2020.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Observación 3.-** Capítulo 1000 Servicios Personales se observó que Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0002	**872,957.32**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
3	**Observación 5.-** Derivado del análisis y revisión efectuada a las Bitácoras de Control de Combustibles del periodo de enero a junio del Ejercicio Fiscal 2017 se encontraron inconsistencias. **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0003	**9,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
4	**Observación 6.-** Pago de multas por Juicio Laboral a personal del Ayuntamiento **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0004	**1,116,500.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
5	**Observación 4.-** El Ayuntamiento no entregó la siguiente información: Manual de administración de remuneraciones, Publicación de los montos a Recibir, las obras y/o acciones a realizar de los fondos del Ramo 33 (Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal) **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
6	**Observación 6.-** Partida 26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos destinados a servicios administrativos al cierre del mes de junio de 2017, se observa que la bitácora de combustible utilizado por la Dirección de Administración, no contiene los datos de la lectura del odómetro, que permita calcular el rendimiento de combustible por kilómetro. **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Observación 7.-** Capítulo 1000 Servicios Personales Personal eventual sin contrato individual de trabajo **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Observación 8.-** De la revisión a 29 contratos de comodato proporcionados en la entrega de documentación e información preliminar requerida en el oficio número HCE/OSF/DFEG/3388/2017 se encontraron irregularidades **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
9	**Observación 9.-** En la información financiera no se desglosa la depreciación de los activos fijos a la fecha **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Observación 10.-** En el proceso de licitación de diversos materiales de pintura, madera, eléctrico, la información financiera presenta irregularidades **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Observación 11.-** Derivado de la revisión al proceso licitatorio CD-024-2017 Relativo a la Adquisición de un camión de bomberos para ser usado en la Dirección de Protección Civil y documentación comprobatoria y justificativa **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0011	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Observación 12.-** Derivado de la inspección, análisis y revisión documental efectuada a 3 servidores públicos con categorías de asesor según plantilla de personal con la información de la Base de Datos de la Nómina **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0012	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
13	**Observación 14.-** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera en específico al rubro de Bienes Muebles al 30 de junio de 2017 **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0013	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Observación 15.-** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Ayuntamiento y evidencias documentales no proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, se ubica el Ayuntamiento en un nivel bajo. **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0014	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Observación 16.-** Los Laudos Laborales, no se encuentran registrados en el pasivo **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0015	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Observación 17.-** Se detectaron inconsistencias en la autoevaluación **Clave:** 3-PAR-17-AS1-FI01-0016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
HALLAZGOS FÍSICOS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
17	**Proyecto KAL67.-** Construcción de pavimento de concreto hidráulico en Av. del Paraíso y el Morro (Inversión 4), ubicado en Paraíso, Tabasco. Números.- 1.1, 1.5, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8 y 2.9 **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0001 3-PAR-17-AS1-AT01-0002 3-PAR-17-AS1-AT01-0003 3-PAR-17-AS1-AT01-0004 3-PAR-17-AS1-AT01-0005 3-PAR-17-AS1-AT01-0006 3-PAR-17-AS1-AT01-0007 3-PAR-17-AS1-AT01-0008 3-PAR-17-AS1-AT01-0010	**776,424.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
18	**Proyecto KAL68.-** Construcción de pavimento hidráulico, guarniciones y banquetas en la calle Cristóbal Colón de Paraíso, Tabasco, ubicado en Paraíso, Tabasco. Números.- 1.7, 2.1, 2.4, 2.5, 2.6 2.7, 2.8,	**248,132.12**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
19	**Proyecto KAL66.-** Construcción de pavimento hidráulico en la calle Magisterial de la Ciudad de Paraíso, Tabasco (inversión 4), ubicado en Paraíso, Tabasco. Números.- 1.3, 1.7, 2.5, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 y 2.6; 2.7, 2.8, **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0020 3-PAR-17-AS1-AT01-0022 3-PAR-17-AS1-AT01-0021	**159,099.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
20	**Proyecto OPR51.-** Mantenimiento de caminos, drenes, rellenos, pases de agua a diferentes comunidades, ubicado en Paraíso, Tabasco Números. - 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0030 3-PAR-17-AS1-AT01-0031 3-PAR-17-AS1-AT01-0032 3-PAR-17-AS1-AT01-0033 3-PAR-17-AS1-AT01-0034 3-PAR-17-AS1-AT01-0035	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Proyecto KAL72.-** Construcción de cancha de futbol 7 en la Universidad Politécnica del Golfo de México, Tabasco (Inversión 4), ubicado en Ra. Monte Adentro, Paraíso, Tabasco Número. - 2.2, **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0036.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Proyecto KAL70.-** Construcción de pavimento hidráulico en calle Reforma de la Ciudad de Paraíso, Tabasco Números. - 2.10, 2.11, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	Clave: 3-PAR-17-AS1-AT01-0037 3-PAR-17-AS1-AT01-0038		
23	**Proyecto KAL69.-** Construcción de pavimento de concreto hidráulico en la calle Andrés Manuel López Obrador, ubicado en Paraíso. Números. -2.2, 2.3, 2.4, 2.5 **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0039 3-PAR-17-AS1-AT01-0040 3-PAR-17-AS1-AT01-0041 3-PAR-17-AS1-AT01-0042	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Proyectos KAE53.-** Construcción de carpeta asfáltica en frio en camino a basurero municipal Ria. Moctezuma 1ra. secc. de Paraíso, Tabasco Números 2.1, 2.2, 2.3 **Clave:** 3-PAR-17-AS1-AT01-0043 3-PAR-17-AS1-AT01-0044 3-PAR-17-AS1-AT01-0045	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
25	**3-PAR-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1. C.** Con fecha 16 de mayo de 2018, se aplicó cuestionario a la Directora de Administración LAE. Rosa Bella Morales Hernández para que informara el destino final de la adquisición de Materiales y Útiles Consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos con cargo a la partida 21401 Materiales y 21101.	**799,600.06**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
26	**3-PAR-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 5. C.** Derivado del análisis y la revisión documental efectuada a la partida 39501 se observó pago de multas por importe de $655,211.00.	**655,211.00**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
27	**3-PAR-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 6. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento y la plantilla de personal digitalizada de los meses de julio a diciembre de 2017, proporcionada mediante oficio No. 874/2017 de fecha 12 de octubre de 2017; se observó el pago de 61 plazas con categoría de Coordinador A, Coordinador B, Coordinador C, Jefe de Departamento A, Jefe de Departamento B, Jefe de Departamento C, Director A, Director B y Director C, no contenidas en el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento.	**6,872,308.20**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/592/2020*** En investigación e integración.
28	**3-PAR-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 7. C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1598 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2017, proporcionada mediante oficio 874/2017 de fecha 12 de octubre de	**963,451.83**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/592/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	2017 y Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento; se observó que 157 Servidores Públicos excedieron sus percepciones.		
29	**3-PAR-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 8. NC.** Derivado de la revisión física y documental al Almacén Municipal de artículos y materiales del Municipio se observó lo siguiente: No cuenta con procedimientos para la recepción de las entradas y salidas de los artículos del almacén municipal.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 15 de enero de 2021, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/UJS-007/2021** el acuerdo del inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***PAR/CM/006/2020-PARAISO. EN TRÁMITE.***
30	**3-PAR-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 23. C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a la orden de pago número 9590 de fecha 29 de diciembre de 2017, con factura número 59 de fecha 26 de diciembre de 2017 por el Suministro de Luminarias para Alumbrado Público tipo led por un importe de $23,497,286.13 se observó un importe de **$12,322,292.73.**	**134,099.91**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
31	**3-PAR-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 27. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de información financiera y presupuestal específicamente al Rubro de Bancos se observan cuentas bancarias con saldo al 31 de diciembre de 2017, correspondientes a ejercicios anteriores y que no tuvieron movimiento alguno.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2911/2020**, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 10 de agosto de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/0332/2020** la radicación de la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-PAR/OSFE2SFINAN-012/2020. EN TRÁMITE.***
32	**3-PAR-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 28. NC.** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera en específico al rubro de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2017 y el Resumen de Inventario por partida y descripción de bienes emitido por la Dirección de Administración.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 15 de enero de 2021, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/UJS-007/2021** el acuerdo del inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***PAR/CM/006/2020-PARAISO. EN TRÁMITE.***
33	**3-PAR-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 30. NC.** Derivado del Acta Circunstanciada de Omisiones a los Requerimientos de Información en el proceso de la auditoría del segundo semestre de fecha 5 de junio de 2018 se observó que el Concejo Municipal de Paraíso, Tabasco no entregó la siguiente información.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2911/2020**, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 10 de agosto de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/0332/2020** la

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			radicación de la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-PAR/OSFE2SFINAN-012/2020. EN TRÁMITE.***
34	**3-PAR-17-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 35. NC** Derivado de la conciliación Financiera-Presupuestal entre el Estado de Actividades, Flujo de Efectivo y Estado Analítico de los Ingresos a diciembre de 2017.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 15 de enero de 2021, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/UJS-007/2021** el acuerdo del inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***PAR/CM/006/2020-PARAISO. EN TRÁMITE.***
35	**3-PAR-17-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 38. NC.** De la revisión efectuada a las Acciones Principales de Evaluación y Control realizadas por la Contraloría Municipal correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 se observó que no fueron enviados al Órgano Superior de Fiscalización de manera oficial.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 15 de enero de 2021, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/UJS-007/2021** el acuerdo del inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***PAR/CM/006/2020-PARAISO. EN TRÁMITE.***
36	**3-PAR-17-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 39. NC.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada de una muestra a los Procesos Licitatorios del segundo semestre (julio-	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2911/2020**, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	diciembre) 2017, se detectó que los concursos LSMN-27-2017.- (Licitación simplificada menor) Adquisición de diversos artículos y materiales de limpieza para el Ayuntamiento de Paraíso, Tabasco, de fecha 12 de octubre de 2017; LSMY-034-2017.- (Licitación simplificada Mayor) Adquisición de zapatos escolares para niños de nivel primaria de las diversas escuelas del municipio de Paraíso, Tabasco, de fecha 29 de noviembre de 2017; LA-827014983-E38-2017.- (Licitación Pública Nacional) Adquisición de vehículos y equipo terrestre para la Dirección de Seguridad Pública del municipio de Paraíso, Tabasco, de fecha 3 de noviembre de 2017 y LSMN-021-2017.-(Licitación Simplificada menor, por invitación a cuando 3 personas) Adquisición de uniformes y accesorios para los elementos de vigilancia de la Dirección de Seguridad Pública de Paraíso, Tabasco, de fecha 11 de julio de 2017, no se integró la documentación del proceso licitatorio: comprobante de registro del domicilio fiscal, balance general del último ejercicio fiscal con firma del contador y del representante legal y cédula profesional del contador.		Con fecha 10 de agosto de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/0332/2020** la radicación de la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-PAR/OSFE2SFINAN-012/2020. EN TRÁMITE.***
37	**3-PAR-17-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 40. NC.** Derivado de la Solicitud de Información Preliminar con No. de oficio HCE/OSF/DFEG/0204/2018 se requirió al Ente Fiscalizado los respaldos magnéticos de los anexos de cuentas acumulados al 31 de diciembre de 2017, generados en PDF y en EXCEL, mismos que	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 15 de enero de 2021, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM/UJS-007/2021** el

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	fueron proporcionados al auditor, pero las cifras no correspondían a los saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017.		acuerdo del inicio del procedimiento de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***PAR/CM/006/2020-PARAISO. EN TRÁMITE.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
38	**3-PAR-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (KAF57), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado.	**455,827.90**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/594/2020*** En investigación e integración.
39	**3-PAR-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (KAF57), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
40	**3-PAR-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KAF57), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
41	**3-PAR-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KAF57), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
42	**3-PAR-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (KAF57), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
43	**3-PAR-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC**	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 revisión documental a un expediente unitario de obra pública (KAL80), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.		Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
44	**3-PAR-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (KAL77, KAL78 y KAL80), se constató que 2 (KAL77 y KAL78) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
45	**3-PAR-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expediente unitario de obra pública (KAL77 y KAL80), de uno (KAL77) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
46	**3-PAR-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado de la inspección física a 3 obras públicas (KAL77, KAL78 y KAL80), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
47	**3-PAR-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 C** En visita física se constató que una obra (KAL65), no están en operación con un monto de **$9'890,000.00**.	**250,711.82**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/595/2020*** En investigación e integración.
48	**3-PAR-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (KAL65), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y además la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
49	**3-PAR-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KAL65), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
50	**3-PAR-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KAL65), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
51	**3-PAR-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25 NC.** Como resultado de la inspección física a una obra pública (KAL65), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
52	**3-PAR-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (KAL73 y KAL84), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
53	**3-PAR-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (KAL73 y KAL84), de 2 (KAL73 y KAL84) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
54	**3-PAR-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (KAL73), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
55	**3-PAR-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 39 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (KAL88 y OPL51), se constató que 2 (KAL88 y OPL51) no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
56	**3-PAR-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 41 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OPL51), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
57	**3-PAR-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 44 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KAL88), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
58	**3-PAR-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 45 NC** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (KAL88 y OPL51), de 2 obras (KAL88 y OPL51), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
59	**3-PAR-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 46 C** En visita física se constató que una obra (KA397), no está en operación con un monto de **$5'489,333.79.**	**5,489,333.79**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/009/2019.*** En investigación e integración.
60	**3-PAR-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 48 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (KA397), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
61	**3-PAR-17-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 49 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario	**NC**	Con fecha 17 de febrero de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/005/2020.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	de obra pública (KA397), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.		*Con fecha 26 de febrero de 2020, 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 Director de* Paraíso, Tabasco. El 06 de marzo de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1184/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. En fecha 11 de marzo de 2020 se realizó acuerdo de archivo y conclusión. Con fecha 18 de marzo de 2020, mediante el oficio número CM/0153/2020, informan la radicación de la carpeta de investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-007/2020. EN TRÁMITE.***
62	**3-PAR-17-AS2-AT01-0025** **RESULTADO No. 50 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KA397), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
63	**3-PAR-17-AS2-AT01-0026** **RESULTADO No. 51 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (KA397), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y el contratista no presentó las pruebas de laboratorio.	**NC**	Con fecha 17 de febrero de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/005/2020.*** El 26 de febrero de 2020, se emitió Acuerdo, ordenando dar vista del resultado al Órgano Interno de Control del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. El 06 de marzo de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1184/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. En fecha 11 de marzo de 2020 se realizó acuerdo de archivo y conclusión. Con fecha 18 de marzo de 2020, mediante el oficio número CM/0153/2020, informan la radicación de la carpeta de investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-007/2020. EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
64	**3-PAR-17-AS2-AT01-0027** **RESULTADO No. 52 NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (KA397) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 17 de febrero de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/005/2020.*** El 26 de febrero de 2020, se emitió Acuerdo, ordenando dar vista del resultado al Órgano Interno de Control del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. El 06 de marzo de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/1184/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. En fecha 11 de marzo de 2020 se realizó acuerdo de archivo y conclusión. Con fecha 18 de marzo de 2020, mediante el oficio número CM/0153/2020, informan la radicación de la carpeta de investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-007/2020. EN TRÁMITE.***
65	**3-PAR-17-AS2-AT01-0028** **RESULTADO No. 53 C** En visita física se constató que 4 obras (KA355, KA359, KA398 y KA365) no están en operación con un monto de **$6'840,770.18.**	**1,257,316.16**	Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/596/2020*** En investigación e integración.
66	**3-PAR-17-AS2-AT01-0029** **RESULTADO No. 57 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (KA355, KA398 y KA365), se constató que 3 (KA355, KA398 y KA365) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
67	**3-PAR-17-AS2-AT01-0030** **RESULTADO No. 59 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (KA355), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
68	**3-PAR-17-AS2-AT01-0031** **RESULTADO No. 60 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (KA355, KA359, KA398 y 365), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
69	**3-PAR-17-AS2-AT01-0032** **RESULTADO No. 61 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (KA355,	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/022/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	KA359, KA398 y KA365), de 2 (KA359 y KA365) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.		Con fecha 11 de julio de 2019, el Órgano Interno de Control informa a través de oficio **CM-PAR-207/2019** el inicio de la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/PF2STEC-046/2019. EN TRÁMITE.***
70	**3-PAR-17-AS2-AT01-0033** **RESULTADO No. 62 NC** Como resultado de la inspección física a 4 obras públicas (KA355, KA359, KA398 y KA365), de 4 obras (KA355, KA359, KA398 y KA365), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3312/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Paraíso, Tabasco. Con fecha 2 de septiembre de 2020, el Órgano Interno de Control informa a través del oficio **CM/0393/2020** el inicio del expediente de investigación de responsabilidad administrativa, en la Carpeta de Investigación número ***CAR.INV.-CM-PAR/OSFE2STEC-014/2020. EN TRÁMITE.***
	MONTO TOTAL:		**20,085,140.86**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**6,937.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/383/2020-PARAÍSO.** Se emitió **Resolución del Procedimiento Para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, con oficio número HCE/OSFE/DSAJ/4109/2021** de fecha 2 de septiembre de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Participaciones Federales** **Punto 2**.-	**3,902.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/380/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
3	**Punto 3.-**	**173,128.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			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/381/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
4	**Punto 4.-**	**1,806,230.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/382/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
SEGUNDO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales** **Punto 2**.-	**100,664.66**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/380/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**Punto 3.-**	**222,880.86**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/381/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
7	**Punto 4.-**	**5,225.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/384/2020-PARAÍSO.** Se emitió **Resolución del Procedimiento Para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, con oficio número HCE/OSFE/DSAJ/4069/2021** de fecha 25 de agosto de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Punto 5.-**	**301,062.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/382/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
9	**Participaciones Derecho Adicional sobre la Extracción del Petróleo** **Punto 6.-**	**34,718.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/093/2021-PARAÍSO** de fecha 17 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
10	**Punto 7.-**	**4,935.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/074/2021-PARAÍSO** de fecha 22 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
11	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**20,266.40**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/170/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**339,457.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/138/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Punto 3.-**	**93,726.91**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/184/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
14	**Punto 4.-**	**13,126.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/102/2021-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
15	**Punto 5.-**	**229,406.66**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/137/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 7.-**	**191,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/191/2021-PARAÍSO** de fecha 8 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
17	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**20,656.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/170/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**676,625.97**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/138/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 3.-**	**843,093.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
20	**Punto 4.-**	**21,076.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/381/2020-PARAÍSO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
21	**Punto 5.-**	**320,660.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/137/2021-PARAÍSO.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Punto 6.-**	**319,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/191/2021-PARAÍSO** de fecha 8 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Punto 7.-**	**1,597,963.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/215/2021-PARAÍSO** de fecha 3 de septiembre de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 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:**			
TERCER TRIMESTRE			
24	**Proyecto KA357.-**	**46,970.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/043/2021-PARAÍSO** con fecha 13 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
25	**Proyecto KA366.-**	**7,790,395.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/187/2021-PARAÍSO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
26	**Proyecto KAL62.-**	**900,352.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/116/2021-PARAÍSO. Monto 204,551.61** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/043/2021-PARAÍSO** de fecha 13 de enero de 2021, Observación 2.6 importe **695,800.92** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**Proyecto KA364.-**	**5,705,642.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/186/2021-PARAÍSO. **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
28	**Proyecto KAL59.-**	**32,949.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/123/2021-PARAÍSO. **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
29	**Proyecto KAL60.-**	**245,810.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/115/2021-PARAÍSO. **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
30	**Proyecto KA373.-**	**5,461,418.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/209/2021-PARAISO** de fecha 24 de agosto de 2021.
31	**Proyecto KA365.-**	**5,396,414.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/186/2021-PARAÍSO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
32	**Proyecto KA372.-**	**5,318,544.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/208/2021-PARAÍSO** de fecha 24 de agosto de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
33	**Proyecto KAL64.-**	**117,101.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/123/2021-PARAÍSO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
34	**Proyecto KAL55.-**	**25,079.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/123/2021-PARAÍSO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
35	**Proyecto OPE57.-**	**388,368.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/PFRR/195/2021-PARAÍSO** de fecha 30 de junio de 2021.
36	**Proyecto KA381.-**	**3,350,340.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/209/2021-PARAISO** de fecha 24 de agosto de 2021.
	MONTO TOTAL:	**42,125,533.87**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-**	**274,453.85**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/160/2019-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-**	**323,266.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2020-PARAISO.** **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto No.1.-** **a)**	**190,900.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/108/2020-PARAÍSO de fecha 1 de junio de 2021. 188,700.88** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
4	**Convenios** **Punto No. 4.-**	**50,368.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/109/2020-PARAÍSO de fecha 1 de junio de 2021.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
5	**Generales.** **Punto No. 7.-**	**209,133.09**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/185/2020-PARAÍSO de fecha 27 de junio de 2021.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**Punto No. 8.-**	**65,720.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/151/2020-PARAÍSO de fecha 14 de junio de 2021.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
7	**Punto No. 9.-**	**4,495.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/155/2020-PARAÍSO** de fecha 24 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**284,224.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/170/2020-PARAÍSO** de fecha 10 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
9	**Punto No. 2.-**	**3,583.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en CM/005/2016, **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/171/2020-PARAÍSO** de fecha 19 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
10	**Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Punto No. 3.-**	**542,800.24**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/290/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
11	**Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV)** **Punto No. 4.-**	**86,519.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/290/2020-PARAÍSO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
12	**Convenios** **Punto No. 5.-**	**110,137.52**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/302/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
13	**Punto No. 6.-**	**4,934,243.89**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/312/2017-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status**: El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
14	**Rubros Específicos** **Punto No. 7.-**	**54,168.12**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias).
15	**Punto No. 8.-**	**45,187.71**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DSAJ/PFRR/175/2020-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status**: **ASUNTO CONCLUIDO**
16	**Punto No. 9.-**	**131,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DSAJ/PFRR/175/2020-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status**: **ASUNTO CONCLUIDO**
17	**Punto No. 10.-**	**2,093.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DSAJ/PFRR/163/2020-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status**: **ASUNTO CONCLUIDO**
18	**Generales** **Punto No. 11.-**	**55,527.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DSAJ/PFRR/173/2020-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status**: **ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
19	**Punto No. 12.-**	**39,621,389.58**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/NO/PFRR/185/2020-PARAÍSO** de fecha 29 de octubre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
20	**Punto No. 13.-**	**7,415,556.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/255/2020-PARAÍSO** de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto No.14.-**	**145,440.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** (competencia del municipio) se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía acuerdo de Inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016,** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/385/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
B). - OBSERVACIÓN AL CONTROL INTERNO			
CUARTO TRIMESTRE			
22	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
23	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
24	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
25	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
26	**Fondo III** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
27	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
28	**Convenios** **Punto No. 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
29	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
30	**Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
31	**Rubros Específicos** **Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
32	**Generales** **Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
33	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
34	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
35	**Punto No. 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
36	**Punto No. 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).
37	**Punto No. 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/005/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del procedimiento. (Período de Audiencia).

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
TERCER TRIMESTRE			
38	**Proyecto OP356**	**80,302.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/153/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
39	**Proyecto OP360.-**	**4,060.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/153/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
40	**Proyecto KAD51.-**	**12,724.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/152/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
41	**Proyecto OPN51.-**	**126,300.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/184/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
42	**Proyecto KAZ51.-**	**4,424,217.22**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de **Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/345/2020-PARAÍSO** Monto **4,165,072.96** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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 **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/191/2020-PARAÍSO** de fecha 3 de noviembre de 2020. Observación 2.5 259,144.26 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
43	**Proyecto KAH55.-**	**2,257,216.73**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de **Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/343/2020-PARAÍSO** Monto **2,097,422.68** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley. Se dictó Acuerdo de **No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/191/2020-PARAÍSO** de fecha 3 de noviembre de 2020. Observación 2.11 159,795.05 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
44	**Proyecto KAH51.-**	**608,161.93**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/341/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
45	**Proyecto KAH54.-**	**116,604.68**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/342/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
46	**Proyecto OP357.-**	**28,184.49**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/346/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
47	**Proyecto OPN53.-**	**61,044.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/348/2020-PARAÍSO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
48	**Proyecto OP366.-**	**50,275.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/347/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
49	**Proyecto KAM51.-**	**56,483.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/344/2020-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
CUENTA ANUAL			
50	**Proyecto OPU52.-**	**3,206,749.99**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/006/2016.** **Status:** Se encuentra en desahogo del Procedimiento (Período de Audiencia). Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/256/2020-**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			PARAISO Observación 2.5 de fecha 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
51	**Observación 4.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/003/2016**. **Status:** Se encuentra en el desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias).
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
CUENTA ANUAL			
52	**Observación 4.1.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución a como se especifica en el **Apartado 2 Inciso a).**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante el oficio No. CM/250/2018 con fecha 09 de abril de 2018, la Contraloría Municipal de Paraíso envía auto de inicio del Procedimiento Administrativo radicado en **CM/006/2016.** **Status:** Se encuentra en el desahogo del Procedimiento (Período de Audiencias).

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	MONTO TOTAL:	**65,582,635.94**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Punto 8.-**	**565,964.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/056/2016,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo de Responsabilidades Resarcitorias.
2	**Punto 9.-**	**570,252.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/093/2019-PARAISO,** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Punto No. 2.-**	**468,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/141/2019-PARAISO,** a los presuntos responsables.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
			Status: El expediente se encuentra en la etapa de notificación de citatorios.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**AP007.-**	**S/M**	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/009/2019-PARAÍSO**. Observación 2.1 Observación 2.2 Observación 2.3 Observación 2.4 Observación 2.5 Observación 2.6 **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
5	**Proyecto OP035.-**	**S/M**	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/009/2019-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
6	**Proyecto GK001.-**	**S/M**	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/009/2019-PARAÍSO.** Observación 2.11 Observación 2.12 Observación 2.13 Observación 2.14 Observación 2.15 Observación 2.16 Observación 2.17 **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
TERCER TRIMESTRE			
7	**Proyecto GK002.-**	**277,564.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/039/2019-PARAÍSO.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Proyecto KAG52.-**	**1,332,335.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/096/2016** a los presuntos responsables. **Status**: Se encuentra en análisis para efectos de emitir el acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
	MONTO TOTAL:	**3,214,116.73**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO			
a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**38,000.00**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/023/2018.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas y alegatos.
2	**Generales** **Punto No. 6.-**	**1,577,920.77**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/023/2018.** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de pruebas y alegatos.
CAPÍTULO II.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO DEVENGADO			
TERCER TRIMESTRE			
3	**Proyecto OP014.-**	**50,256.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/219/2017** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, 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
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto GCAP003**.-	**36,359.55**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/263/2017.** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
AUDITORIA ANUAL			
5	**Proyecto GCAP006**.-	**299,737.77**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/265/2017.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
6	**Proyecto GCAP008**.-	**289,930.35**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/262/2017.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**2,292,205.14**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE PARAÍSO, TABASCO.

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO /RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	TERCER TRIMESTRE		
	CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO.**		
1	**Proyecto OP004.-**	**30,833.13**	**Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:** Se emitió Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/007/2013-PARAÍSO** a los presuntos responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2909/2021 de** fecha 25 de mayo del año 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**30,833.13**	

No.- 5806

DECRETO 049

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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, calificación de las Cuentas Públicas es facultad del H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26, 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$342,333,810.56,** de los cuales devengó un importe de **$292,414,585.36,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Tacotalpa, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Tacotalpa, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de

Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, el día 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017 las Observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado,

Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **274,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **X**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, 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.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 PRIMERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 049

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Noveno**, este H. 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 Tacotalpa, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMINGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TAC-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 23101.- Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales, adquiridos como Materia Prima, en específico a la Orden de Pago No 1034 de fecha 13 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de materia prima, que será utilizada en la elaboración de alimento para cerdos y cerdas reproductoras de la Unidad Agropecuaria Santa Bárbara, correspondiente al mes de marzo de 2020", se detectó que carece del registro en la cuenta contable de almacén, de la entrada y salida del mismo, así como del vale de entrega donde señale el suministro de material al responsable de la Unidad Agropecuaria.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**2-TAC-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 25301.- Medicinas y Productos Farmacéuticos, en específico a la Orden de Pago No 1224 de fecha 31 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de medicamentos, que se requieren para la prevención de enfermedades de los cerdos y cerdas reproductoras de la Unidad Agropecuaria Santa Bárbara, del periodo de marzo a agosto de 2020", se detectó que carece del registro en la cuenta contable de almacén, de la entrada y salida del mismo; así como del vale de entrega donde	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	señale el suministro de material al responsable de la Unidad Agropecuaria.		
3	**2-TAC-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44101.- Gastos relacionados con actividades, culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria, en específico a la orden de pago No 2201 de fecha 29 de junio de 2020, por concepto de "Pago de becas a personal sindicalizados, correspondiente al segundo trimestre de abril, mayo y junio de 2020, del Sindicato único de Trabajadores al Servicio del Estado (SUTSET) y del sindicato de trabajadores al servicio del Estado y de los Municipios de Tabasco (STSEMT).", se detectó que carece de la documental donde se apruebe el pago, el importe, las condiciones y los beneficiarios de las becas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
4	**2-TAC-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 51501.- Bienes Informáticos, en específico a la orden de pago No 1741 de fecha 22 de mayo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de 03 (Tres) Equipos de Cómputo Ensamblados con Procesador Core I7, Memoria Ram DDR4 8GB, DD 3.5" 2 Tera, Quemador DVD, Gabinete FTE-500W/B-2.5/ATX STPGAC4B, Monitor LED 21.5" HDMI MOD. E2270SWHN, Kit de Teclado y Mouse USB MK200 9200027; que serán utilizados en las diferentes áreas de este Ayuntamiento para realizar sus diversas actividades.", se determinó un importe de **$55,680.00**, toda vez que en verificación física los equipos identificados	**55,680.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	físicamente con los numero de inventario TA-2020-03-02-51501-46-00001, TA-2020-07-01-51501-46-00004 y TA-2020-03-02-51501-46-00003, no presentan los números de series respectivos según factura No. A2695 de fecha 21 de mayo de 2020 y en sus resguardos, por lo que, si bien son equipos ensamblados, la factura y el resguardo presentan el número de serie y el cual al no ser identificados en la revisión física, no se tiene evidencia que las maquinas verificadas correspondan a las adquiridas.		
Participaciones a Municipios			
5	**2-TAC-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1,072 servidores públicos, correspondiente al periodo revisado, proporcionada mediante oficio MT/CM/581/2020 de fecha 04 de noviembre de 2020 y Tabulador de Sueldos, Remuneraciones y Dietas de los servidores Públicos del Municipio de Tacotalpa, Tabasco, proporcionados por la Dirección de Administración; se determinó un importe de **$12,000.00**, en virtud que fueron pagadas las categorías de Operador Vactor y Ayudante Operador, las cuales no se encuentran incluidas en el Tabulador de Sueldos del Municipio.	**12,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
6	**2-TAC-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1,072 servidores públicos, correspondiente al periodo revisado, proporcionada mediante oficio MT/CM/581/2020 de fecha 04 de noviembre de 2020, se determinó un importe de **$53,998.80**, toda vez que 2 servidores públicos reciben percepciones con	**53,998.80**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	categoría de Pensionados; no habiendo lineamiento que autorice su pago. Cabe señalar que se requirió mediante solicitud de información complementaria No. DFEG/SFM1/TAC/003/2020 de fecha 17 de noviembre de 2020, que a la letra dice: "*Proporcionar en original para cotejo y en copia certificada, los Lineamientos donde se autorice el pago a las personas con categoría de Pensionados"*; y en respuesta mediante oficio No. DAM/1611/2020 de fecha 25 de noviembre de 2020, argumentan que *"En revisión de la documentación de reglamentos y lineamientos del Ayuntamiento de Tacotalpa y en el área de Recursos Humanos, no se encontró documento alguno...*".		
7	**2-TAC-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 21101.- Materiales y Útiles de Oficina, en específico a la Orden de Pago No 1501 de fecha 28 de abril de 2020, por concepto de "Pago de papelería y material de oficina que será utilizado para las diferentes direcciones y coordinaciones de este Ayuntamiento, correspondiente a los meses de marzo hasta junio del 2020, Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200320", se detectó que la papelería y material de oficina carece de la salida de almacén, así como del vale de entrega del material, donde señale cantidad suministrada a cada una de las direcciones y coordinaciones del Ayuntamiento, así mismo; **a).-** La entrada del almacén es de fecha 20 de marzo de 2020, misma fecha en que se iniciaba con el acto de presentación de las propuestas técnicas y el acta de adjudicación, dictamen técnico y el contrato presenta fecha de 23 de marzo de 2020, por lo que los materiales ingresaron al almacén antes del proceso licitatorio; **b).-**La constancia de situación fiscal, refleja en el apartado de "Actividad	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Económica" "Comercio al por mayor de artículos de papelería para uso escolar y de oficina" fecha de inicio de la actividad el 03 de marzo de 2020, por lo que carece de veracidad el escrito del proveedor donde manifiesta que *"Declaro bajo protesta de decir verdad que mi representada es una empresa que cuenta con una amplia experiencia en el ramo solicitado para la presente licitación"*, siendo que la invitación es de fecha 11 de marzo de 2020, por lo que se dio inicio de actividades 8 días antes de iniciar el proceso, así mismo, en su declaración de impuestos del ejercicio 2018 no presentó movimiento alguno, así como las cifras reflejadas de sus Estados Financieros en la misma declaración anual, indican cifras en $0.00, de ingresos, gastos, y activos; por lo que no se tiene acreditado por parte del proveedor que tiene la capacidad económica y técnica.		
8	**2-TAC-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a Servicios Públicos y a la operación de Programas Público, en específico a la Orden de Pago No 1219 de fecha 30 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de Lubricantes y Aditivos que será utilizado para el Parque Vehicular del Ayuntamiento de Tacotalpa"; se determinó un importe de **$98,762.19**, toda vez que carece de la documentación justificativa del gasto, como: vale de salida de almacén, bitácoras de servicio de mantenimiento y documental que acredite que las unidades requerían dicho material.	**98,762.19**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**2-TAC-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24601.- Material eléctrico y Electrónico", en específico a la Orden de Pago No 1077 de fecha 20 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por el material que fue utilizado en la reparación del alumbrado del Parque Central de esta Ciudad"; se detectó que no integran dentro de la documentación justificativa, evidencia fotográfica de las instalación del material.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
10	**2-TAC-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601.- Refacciones y Accesorios menores de Equipo de Transporte, en específico a la Orden de Pago No 1499 de fecha 28 de abril de 2020, por concepto de "Pago de llantas que serán utilizadas para los diferentes vehículos del Ayuntamiento de Tacotalpa", se determinó un importe de **$25,483.97**, toda vez que al realizar la verificación física de los vehículos con números de inventario TA-2001-07-F32-6201-05-03, TA-2013-19-01-5411-01-007 y TA-2004-09-02-6201-05-005; se detectó que no se encuentran en operación, dejando constancia mediante Acta de Verificación Física del Parque Vehicular, a la cual se anexó álbum fotográfico como evidencia de la inspección; así mismo, presenta inconsistencias en las fechas emitidas en las documentales como son la bitácora de refacciones y/o servicios presenta fecha del 08 de marzo, la solicitud de material y activo fijo refleja 23 de marzo, la orden de compra y entrada al almacén, 27 de marzo y el contrato de adquisición 30 de marzo del 2020; por lo dichas documentales no demuestran que se	**25,483.97**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	hayan adquirido y utilizado debidamente las llantas, carece también de la salida de almacén del material y su respectivo registro contable.		
11	**2-TAC-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 21601.- Materiales de Limpieza, en específico a la Orden de Pago No 1500 de fecha 28 de abril de 2020, por concepto de "Pago de material de limpieza que será utilizado para las diferentes direcciones y coordinaciones de este ayuntamiento, Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200317", en el periodo de marzo a junio del 2020, se detectó que carece de vales de entrega y distribución del material a las Direcciones y Coordinaciones, donde señale la cantidad suministrada, así mismo carece de la salida del material del almacén y su respectivo registro contable, por lo que no se tiene evidencia de haberse llevado a cabo el suministro del material.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
12	**2-TAC-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 34501.- Seguros de Bienes Patrimoniales, en específico a la Orden de Pago No 1519 de fecha 30 de abril de 2020, por concepto de "Pago de seguro del Parque Vehicular (25 Unidades Motrices) propiedad del Municipio de Tacotalpa correspondiente al periodo del 12 de febrero del 2020 al 12 de febrero del 2021, Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200212"; se determinó un importe de **$381,456.23**, toda vez que se tienen asegurados 18 vehículos que no se encuentran en operación; dejando constancia	**381,456.23**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física del Parque Vehicular y Álbum fotográfico, por lo que no se están ejerciendo los recursos públicos con eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia y control.		
13	**2-TAC-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33103.- Consultorías para programas o proyectos financiados por Organismos Internacionales, en específico a las órdenes de Pago Nos. 1370, 1676 y 2186 de fechas 31 de marzo, 13 de mayo y 25 de junio de 2020 respectivamente, por importe de ***$62,640.00*** cada una, por concepto de "Pago por el Servicio de Asesoría Jurídica Laboral Externa que se requiere en la Dirección de Asuntos Jurídicos…", se determinó un importe de **$187,920.00**, en virtud que no se proporcionó la documentación que soporte las actividades realizadas en los informes de actividades correspondientes por parte del Proveedor de Servicios Dagdug Rangel Abogados S.C., correspondientes a los meses de marzo, abril y mayo de 2020; documental requerida mediante solicitud de información complementaria No. DFEG/SFM1/TAC/007/2020 de fecha 11 de diciembre de 2020.	**125,280.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
14	**2-TAC-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38201.-Gastos de Orden Social, en específico a la orden de pago No 861 de fecha 28 de febrero de 2020, por concepto de "Pago de juguetes para las diversas escuelas de educación especial, preescolar, primaria y secundaria del municipio de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Tacotalpa, con motivo de la celebración del día de reyes 2020, Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200106", se determinó un importe de **$1,689,999.77**, toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, como: solicitudes de los juguetes, actas de entrega e identificación oficial de quienes recibieron los juguetes y evidencia fotográfica de la entrega; de igual manera, no integran la entrada y salida del almacén y sus respectivos movimientos contables; así mismo, en análisis a las documentales que integran el Proceso de Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200106, se detectó que el licitante adjudicado, no hizo entrega del cheque abono en cuenta, solicitado dentro de las bases para el proceso.		
15	**2-TAC-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida 44801.- Mercancías para su distribución a la Población, en específico a la orden de pago No 1607 de fecha 30 de abril de 2020, por concepto de "Pago por la compra de despensas que serán proporcionadas a las persona vulnerables del Municipio de Tacotalpa, con motivo de la Contingencia Sanitaria Covid-19", se determinó un importe de **$303,000.00**; toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, como son evidencia fotográfica de la entrega del material señalado, recibos, listados de beneficiarios o actas de donación debidamente requisitados con domicilio o ubicación del beneficiario, firma de recibido del beneficiario y copia de identificación oficial y CURP, así como de la entrada y salida de almacén del material y su respectivo registro contable.	**303,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-TAC-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44801.- Mercancías para su distribución a la Población, en específico a la orden de pago No 1721 de fecha 30 de abril de 2020, por concepto de "Pago por la compra de material preventivo que será utilizado para las Direcciones , Coordinaciones del Ayuntamiento y para los filtros sanitarios con motivo de la emergencia sanitaria Covid-19", se detectó que carece de la documentación justificativa, tales como, vales de entrega y distribución del material a las direcciones y coordinaciones, donde señale la cantidad suministrada; entrada y salida de almacén del material y su respectivo registro contable.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
17	**2-TAC-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44801.- Mercancías para su distribución a la Población, en específico a la orden de pago No 1722 de fecha 20 de mayo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de despensas que serán proporcionadas a las persona vulnerables del Municipio de Tacotalpa, con motivo de la Contingencia Sanitaria Covid-19", se determinó un importe de **$357,760.00**; toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, como: vales, recibos, listados de beneficiarios o actas de donación debidamente requisitados con domicilio o ubicación del beneficiario, firma de recibido del beneficiario y copia de identificación oficial o acta de nacimiento y CURP, así como de la entrada y salida de almacén del material y su respectivo registro contable.	**357,760.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
18	**2-TAC-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, correspondientes al periodo revisado, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente a la subcuenta contable número: 11120-5334-1-00002-02020-00013 FONDO III 2020, y pólizas de egresos 79, 80, 104 y 108, de fechas 16 y 20 de abril de 2020, se detectó que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal y Municipal, a Participaciones Federales 2020, fuente de financiamiento que no atiende a los objetivos del fondo, por un importe de **$48,554.98**, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta.	**48,554.98**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
19	**2-TAC-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 21 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la ejecución de Programas de Seguridad Pública en específico a la Orden de Pago No 1231 de fecha 31 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de Lubricantes y Aditivos que serán utilizados para los vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública Municipal"; se determinó un importe de **$28,587.02**, toda vez que carece documentación justificativa del gasto, como: vale de salida de almacén, bitácoras de servicio de mantenimiento y documental que acredite que las unidades requerían dicho material	**28,587.02**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-TAC-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la ejecución de Programas de Seguridad Pública", en específico a los movimientos de la Orden de Pago No 319 de fecha 17 de enero de 2020, por concepto de "Pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizado en las diversas actividades que desempeña la Dirección de Seguridad Pública Municipal, correspondiente al periodo 01 al 31 de enero del 2020"; se determinó un importe de **$170,700.00**, toda vez que se suministró combustible a unidades con número de inventario TA-2013-11-01-5411-01-002, y números económicos 1425, 1431, 1432, 1422, 1426, 1418, 1417, 1429, 1428, 1410, 1406, 1427, 1421; las cuales en Verificación Física, se constató que no se encuentran en operación, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física al Parque Vehicular de fecha 01 de diciembre de 2020 y evidencia fotográfica de la inspección, así mismo, en las bitácoras de control de consumo de combustible y lubricantes (diario), éstas carecen de la identificación del personal responsable de los vehículos.	**170,700.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
21	**2-TAC-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la ejecución de Programas de Seguridad Pública", en	**179,500.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específico a la Orden de Pago No 1014 de fecha 11 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizado en las diversas actividades que desempeña la Dirección de Seguridad Pública Municipal, correspondiente al periodo 01 al 31 de marzo del 2020"; se determinó un importe de **$179,500.00**, en virtud que se suministró combustible a unidades con número de inventario TA-2013-11-01-5411-01-002, y números económicos 1425, 1431, 1432, 1426, 1418, 1417, 1429, 1428, 1410, 1406, 1427, 1401 y 1421; a las cuales, en Verificación Física, se detectó que no se encuentran en operación, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física al Parque Vehicular de fecha 01 de diciembre de 2020 y evidencia fotográfica de la inspección; En las bitácoras de control de consumo de combustible y lubricantes (diario), éstas carecen de la identificación del personal responsable de los vehículos.		
22	**2-TAC-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 24 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la ejecución de Programas de Seguridad Pública", en específico a la Orden de Pago No 2106 de fecha 22 de junio de 2020, por concepto de "Pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizado en las diversas actividades que desempeña la Dirección de Seguridad Pública Municipal, correspondiente al periodo 01 al 31 de junio del 2020"; se determinó un importe de **$97,400.00**, toda vez que se suministró combustible a unidades con número de inventario TA-2013-11-01-5411-01-002, y números económicos 1425, 1431, 1432, 1422, 1426, 1418,	**97,400.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1429, 1428, 1406, 1426, 1427; a las cuales en Verificación Física, se detectó que no se encuentran en operación, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física al Parque Vehicular de fecha 01 de diciembre de 2020 y evidencia fotográfica de la inspección; así mismo, en las bitácoras de control de consumo de combustible y lubricantes (diario), se detectó que éstas carecen de la identificación del personal responsable de los vehículos.		
23	**2-TAC-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 34501.- Seguros de Bienes Patrimoniales, en específico a la Orden de Pago No 1517 de fecha 30 de abril de 2020, por concepto de "Pago de seguro del Parque Vehicular (26 Unidades Motrices) propiedad del Municipio de Tacotalpa correspondiente al periodo del 12 de febrero del 2020 al 12 de febrero del 2021. Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20200212-1"; se determinó un importe de **$174,879.22**; toda vez que se detectó que 21 vehículos asegurados no se encuentran en operación; dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física del Parque Vehicular y Álbum fotográfico, por lo que no se están ejerciendo los recursos públicos con eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia y control.	**174,879.22**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
24	**2-TAC-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, correspondientes al periodo revisado, de la cuenta contable 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente a la subcuenta contable número: 11120-5335-3-00001-02019-00011 FONDO IV	**156,294.25.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2019 y Póliza de Egresos 310 de fecha 20 de febrero de 2020, se detectó que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF), a Participaciones Federales 2019, fuente de financiamiento que no atiende a los objetivos del fondo, por un importe de **$156,294.25**, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
25	**2-TAC-20-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 21601.- Materiales de Limpieza, en específico a la Orden de Pago No 1226 de fecha 31 de marzo de 2020, por concepto de "Pago por la compra de Tanques Metálicos vacíos que serán utilizados en diferentes puntos de la ciudad para la recolección de residuos sólidos urbanos"; se determinó el importe de **$10,800.06**; toda vez que no integran dentro de la documentación justificativa, evidencia que indique las localidades donde fueron instalados los tanques, así como la documentación referente al proceso de adjudicación y/o proceso de licitación llevado a cabo.	**10,800.06**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
26	**2-TAC-20-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Público, en específico a las Órdenes de Pago Nos.	**29,800.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	307, 604, 1018, 1338, 1690 y 2105, de fechas 16 de enero, 11 de febrero, 11 de marzo, 07 de abril, 14 de mayo y 22 de junio de 2020 respetivamente, por concepto de Pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizado en el Servicio de Limpia y en el relleno sanitario, para el manejo, traslado y disposición Final de los residuos sólidos urbanos y rurales del municipio, correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020*;* se determinó el importe de **$29,800.00**, toda vez que se suministró combustible a desbrozadoras, unidad que no se encuentra en el parque vehicular proporcionado por la Dirección de Administración, por lo que se utilizaron recursos para una unidad no autorizada y que no forma parte de los activos del ayuntamiento; así mismo, carece de la identificación del personal responsable de los vehículos		
27	**2-TAC-20-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Público, en específico a las orden de Pago No. 1017 de fecha 11 de marzo de 2020, por concepto de “Pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizados en el relleno sanitario, para el manejo, traslado y disposición final de los residuos sólidos urbanos y rurales del municipio, correspondiente al periodo 01 al 31 de marzo del 2020”, se detectó que en las bitácoras de control de combustible (diario), carecen del precio diario del combustible y lubricantes, así como de la identificación de los oficiales responsables de los vehículos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Otros			
28	**2-TAC-20-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado de la revisión efectuada a las Hojas de Liquidación de las Ministraciones y CFDI de ingresos del Municipio de Tacotalpa, se detectó que realizan facturación con desfase entre 6 a 54 días naturales, con relación a la fecha en que ingresa el recurso a la cuenta de bancos	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
29	**2-TAC-20-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado del análisis efectuado al Formato PT-3 del Presupuesto de Egresos Municipal 2019 y Autoevaluación del Municipio de Tacotalpa, Tabasco correspondientes al 4to trimestre del ejercicio 2019, se detectó que presentan acciones con fecha al 31 de marzo 2020 en situación de No Iniciadas, así mismo, se identificó que las siguientes fuentes de financiamiento no han sido reintegradas a la Tesorería de la Federación, por un importe de $261,450.29	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
30	**2-TAC-20-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 35 de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**2-TAC-20-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 39 NC** En revisión efectuada a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, en específico el estado financiero de la hacienda pública de su competencia, se detectó que no fue publicado en al menos dos periódicos de circulación estatal, lo correspondiente al primer semestre de 2020, conforme a lo establecido en el Artículo 40, de la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
32	**2-TAC-20-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 40 NC** En revisión efectuada al Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos incluido en el Presupuesto de Egresos aprobado por el Ayuntamiento y a recibos de nómina, requeridos mediante Solicitud de Información No. DFEG/SFM1/TAC/004/2020 de fecha 24 de noviembre de 2020, se detectó que consideran las compensaciones como una prestación variable; siendo incorrecta su clasificación, en virtud que la Ley del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en su artículo 60, fracción V, segundo párrafo indica que "*las percepciones extraordinarias son aquéllas que no constituyen un ingreso fijo, regular ni permanente, ya que su otorgamiento se encuentra sujeto a requisitos y condiciones variables*". En este sentido, la percepción se encuentra fija en el presupuesto y su pago se da de forma regular y permanente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
33	**2-TAC-20-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 41 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla	**2,295,777.83**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Personal digitalizada con 1,072 servidores públicos, proporcionada mediante oficio MT/CM/581/2020 de fecha 04 de noviembre de 2020 y Tabulador de Sueldos, Remuneraciones y Dietas de los servidores Públicos del Municipio de Tacotalpa, proporcionados por la Dirección de Administración; se determinó que 88 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas mensuales pagadas, en relación al monto máximo del Tabulador de Sueldos por importe de **$2,295,777.83,**		
34	**2-TAC-20-AS1-FI01-0036** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la revisión efectuada a los montos reportados en las Plantillas de Personal correspondientes al periodo revisado, solicitadas a través del requerimiento de información para la Auditoría al Primer Semestre del Ejercicio 2020, Anexo del Oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/4268/2020, de fecha 12 de octubre de 2020, en el apartado de Nomina se detectó diferencias en las partidas que integran el Capítulo 1000, en relación con la cuenta contable 82500 Presupuesto Devengado, por un total de 1,116,293.70.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
35	**2-TAC-20-AS1-FI01-0037** **RESULTADO No. 43 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, correspondiente al período revisado, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y enteros mensuales del ISR ante SAT, se determinó un importe de **$8,817.65**, que corresponden a recargos fiscales por el entero extemporáneo los impuestos federales al Servicio de Administración Tributaria (SAT), los cuales fueron pagos con recursos de la Hacienda Pública	**8,817.65**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Municipal, debiendo ser cubierto por el servidor público responsable.		
36	**2-TAC-20-AS1-FI01-0038** **RESULTADO No. 44 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, en específico a la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, se determinó un importe de **$91,626.00**, por concepto de Pago al SAT correspondiente al ejercicio 2018, pagado con recursos del ejercicio 2020, erogaciones que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
37	**2-TAC-20-AS1-FI01-0039** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión efectuada a los Anexos del Catálogo correspondientes al periodo revisado y a la documental requerida mediante el Oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/4268/2020, de fecha 12 de febrero de 2020, en el numeral 7 que señala: *"Documentación del entero o pago de los conceptos registrados en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuesto Sobre la Renta, Seguridad Social), así como, los papeles de trabajo que sirvieron de base para el cálculo y elaboración de la declaración, línea de captura y demás documentos que sirvieron para su registro contable y presupuestal, correspondiente a los meses de enero a junio de 2020"*; se detectó que la información proporcionada se encontró incompleta, por lo cual se procedió a solicitar nuevamente *"Proporcionar en copias certificadas la documentación del entero o pago de los conceptos registrados en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuesto Sobre la Renta y Seguridad Social), así como, los papeles de trabajo que sirvieron de base para el cálculo y elaboración de la declaración, línea de captura y demás*	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documentos que sirvieron para su registro contable y presupuestal, correspondiente a los meses de enero a junio de 2020"		
38	**2-TAC-20-AS1-FI01-0040** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al expediente de información financiera remitida en Cuenta Pública por este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que las cifras contenidas en la cuenta de orden Resoluciones de Demandas Judiciales por importe de $6,625,350.93, difiere con lo reportado en el Oficio No. TCyA/Presidencia/009/2020 de fecha 27 de octubre de 2020, suscrito por el Magistrado Presidente del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, con un total de $388,113.42 derivados de 2 sentencias ejecutoriadas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
39	**2-TAC-20-AS1-FI01-0041** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del comparativo efectuado a los Kárdex presupuestales (Por Orden de Pago) proporcionados mediante oficio no. MT/CM/581/2020 de fecha 04 de noviembre de 2020 y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto al 30 de junio 2020	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
40	**2-TAC-20-AS1-FI01-0043** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 11230.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, correspondiente al periodo revisado, se detectó que existe antigüedad mayor a 180 días en las cuentas contables	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
41	**2-TAC-20-AS1-FI01-0044** **RESULTADO No. 54 NC**	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 21120.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico a las cuentas contables 21120-1601-1-22100-02019-03913 Edi Flores Pérez, 21120-1661-1-24100-02019-03113 Deicer Alvarado Julián y 21120-1661-1-39900-02019-01737 Gobierno del Estado de Tabasco (Secretaria de Finanzas), por importes de $1,210.00, $3,026.15 y $9,399.28 respectivamente, correspondiente al periodo revisado, se detectó que existe antigüedad de saldos mayor a 180 días; por lo anterior, se requirió mediante solicitud de información complementaria no. DFEG/SFM1/TAC/001/2020 de fecha 05 de noviembre de 2020, que a la letra dice: "*Proporcionar la documentación comprobatoria y justificativa del gasto original para cotejo y en copia certificada de los saldos reflejados en contabilidad al 30 de junio de 2020, de las cuentas contables que se citan, así como el pago correspondiente*"; a lo que remiten como respuesta el Oficio No. DFM/563/2020 de fecha 12 de noviembre de 2020, argumentando enviar la documentación solicitada, no obstante, en revisión a la misma se detectó que no integran documentación correspondiente al pago de las cuentas solicitadas.		
42	**2-TAC-20-AS1-FI01-0045** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado de la revisión y análisis en la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera, de las Entidades Federativas y los Municipios, se detectó que no cumplen con la entrega de la Proyecciones de Ingresos correspondientes al primer y segundo trimestre de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**2-TAC-20-AS1-FI01-0046** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias correspondientes al periodo revisado, proporcionadas mediante oficio No MT/CM/581/2020 fecha 04 de noviembre de 2020 y su registro en contabilidad en la cuenta de 11120.- Bancos/Tesorería, se detectaron diferencias en los meses de marzo, abril, mayo y junio, por -327,178.32; -133,391.84; -78,078.70 y -92,811.56 respectivamente, toda vez que las cuentas contables POA Egresos 2019; ISR 2018; ISR 2019; ISN 2019 e Ingresos de Gestión 2019, reflejan en sus respectivos estados de cuentas la cantidad de 0 y en la información de las Conciliaciones Bancarias saldo en libros presentan saldos negativos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
44	**2-TAC-20-AS1-FI01-0047** **RESULTADO No. 60 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al periodo revisado, enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se identificó diferencias en el rubro de egresos, en específico en el Capítulo 2000 Materiales y Suministros; entre el anexo 2.1 de la Autoevaluación al segundo trimestre, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto a junio de 2020 y el Estado de Actividades a junio de 2020, por importe de 713,266.29; por lo que se requirió aclaración mediante Solicitud de Información Complementaria DFEG/SFM1/TAC/001/2020 de fecha 05 de noviembre de 2020, obteniendo como respuesta el Oficio NO. DFM/563/2020 de fecha 12 de noviembre 2020, en el cual argumentan remitir la información solicitada; no aclarando la diferencia determinada	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
45	**2-TAC-20-AS1-FI01-0048** **RESULTADO No. 61 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 periodo revisado, se detectó lo siguiente: **a)** Presentan diferencia de 2 acciones, entre el total de acciones según los anexos 4 y 4A que indica 161 acciones, que comparados con los anexos del 4.1 al 4.5 y 4A al 4A 9 reportan 159 acciones. **b)** En el Anexo 4 Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Corriente, Capital y Otros), respecto al Fondo General de Participaciones (Normal), reportan 4 acciones no iniciadas, y en su anexo correspondiente presentan 8 acciones no iniciadas; de igual forma reportan 1 acción concluida y en su anexo correspondiente no reportan ninguna acción concluida. **c)** En relación a Participaciones adicionales Predial (Normal) reportan 6 acciones no iniciadas y en su anexo correspondiente presentan 1 acción concluida con un avance del 90.34% de avance financiero y 0% avance físico. **d)** Respecto al anexo Devolución de ISR (Normal) reportan 35 acciones concluidas y en su anexo correspondiente su cedula establece situación de la obra no iniciada de igual forma no considerándose concluidas contando con un avance del 100% financiero y físico, encontrando	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	acciones con 0% avance financiero y físico. **e)** En lo que refiere al anexo de Ingresos de Gestión (Remanente) en el Anexo 4 se reportan 3 acciones no iniciadas y en su anexo correspondiente dentro de las 3 acciones se localiza una acción con 100% de avance financiero y 0% de avance físico de igual manera una acción con 79.41% de avance financiero y 0% de avance físico, clasificadas como no iniciadas. **f)** En el anexo del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal en el anexo 4 establecen 37 acciones no iniciadas, de lo cual 12 acciones tienen avances financieros mayores al 0%. **g)** En relación al anexo del Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento de los Municipios en el Anexo 4 se reportan 2 acciones no iniciadas y en el anexo correspondiente se encuentra una de las acciones con avance financiero del 38.47%. **h)** En lo que respecta al Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Terrestres (Normal) en el Anexo 4 se reportan 2 acciones no iniciadas y en el anexo correspondiente se encuentra una de las acciones con avance financiero del 51.71% y en remanente en el Anexo 4 se reportan 2 acciones no iniciadas y en el anexo correspondiente se encuentra una de las acciones con avance financiero del 100% y 0% físico. **i)** Y en el Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Marítimas (Normal) en el Anexo		

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	4 se reportan 2 acciones no iniciadas y en el anexo correspondiente se encuentra una de las acciones con avance financiero del 58.03% y 0% físico y en remanente se reportan 2 acciones no iniciadas y en el anexo correspondiente se encuentra una de las acciones con avance financiero del 82.91% y 0% físico.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
46	**2-TAC-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(005-K008, 001-K005, 009-K022, 002-K002 y 006-K022)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
47	**2-TAC-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (**005-K008, 001-K005, 009-K022, 002-K002 y 006-K022)**; de uno **(001-K005)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra; de 4 **(005-K008, 001-K005, 002-K002 y 006-K022)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de 3 **(001-K005, 009-K022, 002-K002)** se constató que su estimación finiquito fue pagada	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de 3 **(005-K008, 009-K022 y 002-K002)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno **(001-K005)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.		
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
48	**2-TAC-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 23101.- Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales, en específico a las Órdenes de Pago 2329, 2624, 2923, 3185, 3563 y 4127 de fechas 13 de julio, 12 de agosto, 23 de septiembre, 14 de octubre, 13 de noviembre y 15 de diciembre de 2020, respectivamente, por concepto de pago por la compra de materia prima, que será utilizada en la elaboración de alimento para cerdos y cerdas reproductoras de la Unidad Agropecuaria Santa Bárbara, correspondiente a los meses de julio a diciembre 2020; se detectó que carece del registro en la cuenta contable de almacén, de la entrada y salida del mismo y contrato.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
49	**2-TAC-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35701.- Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo, en específico a la orden de pago No. 3894	**46,400.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de fecha 06 de noviembre de 2020; respectivamente, por concepto de pago por el servicio de reparación de la bomba de agua autocebante con número de inventario TA-2010-007-01-6405-20-002, ubicada en el bordo de contención para el desfogue de agua de la contingencia ambiental; se determinó el importe de **$46,400.00**, en virtud que carece de documentación justificativa del servicio contratado.		
50	**2-TAC-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44101.- Gastos relacionados con actividades, culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria, en específico a la orden de pago No. 2333 de fecha 13 de julio de 2020, por concepto de Aportación Económica Municipal como apoyo para la compra de lentes para los trabajadores agremiados a la sección 09 del SUTSET según minuta de Acuerdos de fecha 27 de septiembre de 2016 en su punto décimo segundo; se detectó que la minuta, en su punto vigésimo séptimo señala lo siguiente: *"Las partes acuerdan que la presente Minuta de Acuerdos surte efectos a partir de la fecha de su suscripción, para el cumplimiento de las prestaciones aplicables en lo futuro, dentro del presente ejercicio"*; por lo que se considera que no es aplicable para el ejercicio en proceso de revisión.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
51	**2-TAC-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44101.- Gastos relacionados con actividades, culturales,	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	deportivas y de ayuda extraordinaria, en específico a las órdenes de pago Nos. 3039 y 3856 de fechas 30 de septiembre y 02 de diciembre de 2020; pago de becas a personal sindicalizados, correspondiente al 3er y 4to trimestre de 2020, del Sindicato único de Trabajadores al Servicio del Estado (SUTSET) y del sindicato de trabajadores al servicio del Estado y de los Municipios de Tabasco (STSEMT); se detectó que carece de documental donde se acuerde y apruebe el pago, las condiciones para el otorgamiento de las becas, las cuales fueron solicitadas con los oficios DFEG/SFM1/TAC/003/2021 de fecha 13 de abril de 2021 y DFEG/SFM1/TAC/005/2021 de fecha 19 de abril de 2021; y mediante oficio MT/CM/287/2021 de fecha 28 de abril de 2021, no adjuntan lo solicitado.		
52	**2-TAC-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida 44801.- Mercancías para su distribución a la Población, en específico a la orden de pago No 3811 de fecha 27 de noviembre de 2020, respectivamente, por concepto de pago de despensas que serán proporcionadas a las personas que resultaron afectadas por las inundaciones provocadas por los frentes fríos número 9, 11 y el fenómeno meteorológico “ETA” en el Municipio de Tacotalpa; se determinó el importe de **$185,625.00**; toda vez que carece de las listas de entrega de apoyo conforme a la normatividad aplicable; así como de la entrada y salida de almacén del material y su respectivo registro contable.	**185,625.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
53	**2-TAC-20-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C**	**125,259.59**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente a la partida 44802.- Ayudas por Desastres Naturales y otros Siniestros, en específico a la orden de pago No 3812 de fecha 27 de noviembre de 2020, por concepto de *"pago de insumos y material de limpieza que serán utilizados para proporcionar atención a las personas afectadas por las inundaciones provocadas por los frentes fríos números 9, 11 y el fenómeno meteorológico "ETA" en los albergues del Poblado Oxolotán, Villa Tapijulapa y Cabecera Municipal…"*; se determinó el importe de **$125,259.59**; toda vez que carece de las listas de entrega de apoyo conforme a la normatividad aplicable.		
Participaciones a Municipios			
54	**2-TAC-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1064 servidores públicos, proporcionada mediante oficio MT/CM/207/2021 de fecha 29 de marzo de 2021, se determinó un importe de **$61,967.58**, toda vez que 2 servidores públicos reciben percepciones con categoría de Pensionados; no habiendo lineamiento que autorice su pago.	**61,967.58**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
55	**2-TAC-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1064 servidores públicos, proporcionada mediante oficio MT/CM/207/2021 de fecha 29 de marzo de 2021 y al Convenio de Colaboración para el Programa de Mantenimiento Integral de Desazolve de la Infraestructura Hidráulica y Sanitaria, entre el	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	CEAS y el Ayuntamiento de Tacotalpa Tabasco, se detectó que los pagos efectuados al personal operativo del camión tipo Vactor se encuentran afectando la partida presupuestaria 12201.- Sueldo Base al Personal Eventual, registro incorrecto toda vez que dicha partida se encuentra dentro del Capítulo 1000 Servicios Personales, señalando que dicho personal no es trabajador y no está contratado por el Ayuntamiento, si no son parte del convenio de colaboración con el CEAS.		
56	**2-TAC-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 21201.- Materiales y Útiles de Impresión y reproducción, en específico a las Órdenes de Pago nos 2747 y 3818 de fechas 31 de agosto y 27 de noviembre de 2020, pago por la compra de consumibles de impresoras que se requiere para las diversas actividades que realizan las direcciones y coordinaciones del Ayuntamiento, durante los meses de agosto a diciembre 2020; se detectó que carecen de la salida de almacén, así como del vale de entrega del material.	**NC.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
57	**2-TAC-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24701.- Artículos Metálicos para la Construcción, en específico a la orden de pago No. 4130 de fecha 15 de diciembre 2020, por concepto de pago de material utilizado como cable y/o medio de transporte para enviar insumos al ejido Caridad Guerrero, comunidad afectada por el derrumbe del puente colgante provocado por el frente frío número 4 y el fenómeno meteorológico; se determinó un importe de **$69,310.00**; toda vez	**69,310.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que carece de evidencia que acredite el suministro y uso del material; aunado a que, en el Acta de Sesión del Consejo Municipal de Protección Civil de fecha 3 de noviembre de 2020, no se contempla la comunidad como afectada.		
58	**2-TAC-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 27101.- Vestuario y Uniformes, en específico a la orden de pago nos 2998 de fecha 29 de septiembre de 2020, por concepto de pago por la compra de uniformes que serán entregados a los trabajadores de base sindicalizados correspondiente a la primera y segunda dotación del año 2020; se detectó diferencias en piezas de más, entre lo facturado y lo suministrado al personal, toda vez que duplican las relaciones de entrega, mismas carecen de identificaciones del personal que recibió los uniformes; lo que denota una falta de control en la integración del soporte documental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
59	**2-TAC-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, en específico a las órdenes de Pago Nos. 4048, 4124, 4112, 4115 y 4117, todas de fecha 30 de noviembre 2020; pago de material eléctrico que se utilizará para el alumbrado público de ejidos, poblados y Villa Tapijulapa de Tacotalpa.	**547,713.09**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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)			
60	**2-TAC-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales destinados a la ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a los movimientos de las órdenes de Pago Nos 2324, 2509, 2777, 3173, 3451 y 3974, de fechas 13 de julio, 06 de agosto, 07 de septiembre, 12 de octubre, 09 de noviembre y 04 de diciembre de 2020 respectivamente; pago por el consumo de vales de combustible que será utilizado en las diversas actividades que desempeña la Dirección de Seguridad Pública Municipal, correspondiente al periodo 01 de julio al 31 de diciembre del 2020; se determinó un importe de **$500,600.00** toda vez que se suministró combustible a unidades con números económicos 1423, 1418, 1426, 1431, 1427, 1425, 1422, 1432, 1406, 1401, 1410, 1430, 1417 y 1428; las cuales en Verificación Física, se constató que no se encuentran en operación e inhabilitadas para operar, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física al Parque Vehicular de fecha 28 de abril de 2021 y evidencia fotográfica de la inspección, así mismo, los vehículos económico 1423, 1431, 1425, 1430 y 1417, se encuentran en el reporte de condiciones del parque vehicular durante el segundo semestre de 2020, en malas condiciones; cabe señalar que en las bitácoras de refacciones y servicios.	**500,600.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
61	**2-TAC-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 22 C**	**731,215.28**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, en específico a la orden de Pago No. 4293, de fecha 22 de diciembre 2020; por concepto de *"pago por el suministro de materiales para alumbrado público en la Cabecera Municipal…"*		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
62	**2-TAC-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102.- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos, en específico a las órdenes de pago Nos. 2327, 2495, 2758, 3175, 3463 y 3960 de fechas 13 de julio, 06 de agosto, 07 de septiembre, 12 de octubre, 09 de noviembre y 04 de diciembre de 2020; pago por el consumo de vales de combustible que serán utilizados en el servicio de limpia municipal, para el manejo, traslado y disposición final de los residuos sólidos urbanos y rurales del municipio, correspondientes al periodo de julio a diciembre 2020; se detectó suministro de combustible a desbrozadoras, las cuales no es posible identificar dentro del Inventario de Bienes Muebles, proporcionado por la Dirección de Administración; en virtud de que, en las bitácoras integradas no señalan números de inventario al que pertenecen; aunado a esto, carece de la identificación del personal responsable de los vehículos, e integran dentro de la documental correspondiente al mes de octubre, bitácoras de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	control de combustible diario, con fecha de septiembre.		
	Otros		
63	**2-TAC-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 256 NC** Derivado de la revisión efectuada a las Hojas de Liquidación de las Ministraciones y CFDI de ingresos del Municipio de Tacotalpa, se detectó que realizan facturación con desfase entre 5 a 30 días naturales, con relación a la fecha en que ingresa el recurso a la cuenta de bancos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
64	**2-TAC-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 29 NC** En revisión efectuada a las publicaciones de las Modificaciones al Programa Operativo Anual, se detectó que no fueron publicadas las correspondientes al Tercer Trimestre 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
65	**2-TAC-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 31 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal digitalizada con 1,064 servidores públicos, proporcionada mediante oficio MT/CM/207/2021 de fecha 29 de marzo de 2021 y Tabulador de Sueldos, Remuneraciones y Dietas de los servidores Públicos del Municipio de Tacotalpa, para el ejercicio fiscal 2020, publicado en el Periódico Oficial del Estado con fecha 28 de diciembre de 2019, suplemento N, Edición 8067; se determinó que 80 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas mensuales pagadas, con relación al monto máximo del Tabulador de Sueldos.	**2,346,824.32**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
66	**2-TAC-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la revisión efectuada a las cifras reflejadas en las Plantillas de Personal,	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	proporcionada mediante oficio MT/CM/207/2021 de fecha 29 de marzo de 2021 y a la cuenta contable 82500 Presupuesto Devengado, se detectó diferencias en las partidas que integran el Capítulo 1000.- Servicios Personales		
67	**2-TAC-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 33 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, correspondiente al período revisado, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y enteros mensuales del ISR ante el SAT, se determinó un importe de **$71,058.00**, que corresponden a recargos fiscales por el entero extemporáneo de los impuestos federales al Servicio de Administración Tributaria (SAT), erogaciones que no debieron realizarse con recursos de la Hacienda Pública Municipal.	**71,058.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
68	**2-TAC-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 34 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, a la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, en específico, a la póliza de diario 372 de fecha 29 de septiembre de 2020, por concepto de pago de recargos y actualización al SAT, correspondiente al mes de noviembre de 2019, se determinó un importe de **$20,610.00**, en virtud que son erogaciones que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual.	**20,610.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
69	**2-TAC-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión efectuada a las Retenciones de Seguridad Social y a la	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documental requerida mediante el Oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/1251/2021, de fecha 8 de marzo de 2021, en su punto 7 que señala: *"Documentación del entero o pago de los conceptos registrados en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuesto Sobre la Renta, Seguridad Social), así como, los papeles de trabajo que sirvieron de base para el cálculo y elaboración de la declaración, línea de captura y demás documentos que sirvieron para su registro contable y presupuestal, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2020"*; de las cuales se detectó, en comparativo realizado entre lo registrado en la cuenta contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y lo enterado al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), lo siguiente: en el mes de julio pago en exceso por importe de $37,777.03; correspondiente al mes de noviembre un importe pendiente de enterar por $884,724.56; y en el mes de diciembre pago en demasía por importe de $1,461,686.25, por lo que, al existir falta de pago en el mes de noviembre y exceso de pago en el mes de julio y diciembre, se determina un importe pagado en exceso por cantidad de $614,738.72.		
70	**2-TAC-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 51501.- Bienes Informáticos, en específico a la orden de pago 4046 de fecha 14 de diciembre de 2020, por concepto de pago de adquisición de equipo de cómputo, impresoras y laptops, utilizadas en las diferentes direcciones y coordinaciones de la administración municipal; se detectó que la información proporcionada presenta las siguientes inconsistencias, facturan 13 artículos, 10	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	computadoras, 2 laptop y 1 impresora y presentan resguardos de 11; con números de inventario TA-2020-10-03-51501-262-00001, TA-2020-10-02-51501-262-00002, TA-2020-03-01-51501-046-00015, TA-2020-03-01-51501-046-00014, TA-2020-10-03-51501-046-00013, TA-2020-12-01-51501-046-00016, TA-2020-09-01-51501-046-00017, TA-2020-10-01-51501-046-00012, TA-2020-05-01-51501-046-00020, TA-2020-01-01-51501-046-00018 y TA-2020-01-02-51501-046-00019; de los cuales el señalado en el resguardo 4189, no coincide con el indicado en el inventario de bienes muebles; aunado a lo anterior, se detectó que en la factura no indican el número de serie de cada uno de los equipos; por lo que no es posible relacionarlos con los resguardos remitidos y con la verificación física efectuada; por lo que la entidad fiscalizada, no proporcionó elementos que puedan vincular los resguardos con los equipos facturados.		
71	**2-TAC-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 51501.- Bienes Informáticos, en específico a la orden de pago 4047 de fecha 14 de diciembre de 2020, por concepto de pago de material utilizado por el área de soporte técnico, para restablecer la señal de internet en las direcciones y coordinaciones de la administración municipal; se detectó que la información proporcionada presenta las siguientes inconsistencias: la factura indica 8 artículos, mismos que no señalan folio o número con el que sea posible identificar cada uno; así mismo, integran 7 resguardos, de los cuales 2 se repiten en folio, y 1 de ellos ampara 2 números de inventario diferentes.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
72	**2-TAC-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado del comparativo efectuado a los Kárdex presupuestales (Por Orden de Pago) proporcionados mediante oficio no. MT/CM/207/2021 de fecha 29 de marzo de 2021 y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2020, se detectaron diferencias en el Capítulo 2000 Materiales y Suministros por $53,737.45 y en el Capítulo 3000 Servicios Personales, por $35,898.00.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
73	**2-TAC-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó diferencias por importes de $1,200.00 y $-31,015.00, con el Estado Analítico de los Activos y Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos respectivamente, en los meses de julio a noviembre de 2020; con el Estado de Flujos de Efectivo, en el mes de noviembre por importe de $39,170,149.85 y con el Estado analítico de la Deuda y otros Pasivos, en el mes de diciembre por $4,000,000.00.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
74	**2-TAC-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de Enero a Diciembre de 2020 (Formato 5), proporcionado en alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar de fecha 08 de marzo de 2021, se detectó que los ingresos más refrendos y remanentes totalizan un importe de $345,698,370.78, que comparados con el Importe	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del Presupuesto de Egresos Modificado al Cuarto Trimestre por $350,115,878.77, resulta una diferencia de $-4,417,507.99.		
75	**2-TAC-20-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre 2020, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2020, se determinó recursos financieros disponibles, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $19,310,229.08 menos Pasivo Circulante de $15,338,357.65, correspondientes al ejercicio 2020, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2020, que se obtiene de los Ingresos Devengados por la cantidad de $344,809,437.25, menos Egresos Devengados por $341,625,880.53, resulta una diferencia de $788,314.71.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
76	**2-TAC-20-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado del análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en los informes mensuales enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, en específico al Estado de Situación Financiera, se detectó una diferencia en el saldo final del mes de septiembre y el inicial de octubre 2020, por importe de $199,804.04.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
77	**2-TAC-20-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 45 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 11230.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico a las cuentas contables 11230-1601-1-00001-00014 Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, 11230-	**92,615.14**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1601-1-00001-00023 Servicio de Administración Tributaria, y 11230-5334-1-00001-00013 Bartolo Montejo Alcudia, por importes de $7,592.44, $82,744.00 y $2,278.70 respectivamente, se determinó un importe de **$92,615.14**, toda vez que existe antigüedad de saldos desde 90 hasta 180 días, por pagos realizados que al 31 de diciembre de 2020, no fueron comprobados o reintegrados, así mismo, se requirió mediante solicitud de información complementaria no. DFEG/SFM1/TAC/005/2021 de fecha 19 de abril de 2021: *"Proporcionar la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, original para cotejo y en copia certificada de los saldos reflejados en contabilidad al 31 de diciembre de 2020, de las cuentas contables que se citan, así como la gestión para la recuperación de los mismos."*; a lo que remiten como respuesta el Oficio No. DFM/295/2021 de fecha 23 de abril de 2021; donde argumentan *"se envía copia certificada de la cuenta 11230-5334-1-00001-00001-00008 Instituto de Cap. De la Industria de la Construcción…",* no enviando lo solicitado en su totalidad.		
78	**2-TAC-20-AS2-FI01-0039** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 21120.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico a las cuentas contables 21120-1601-1-22100-02019-03913 Edi Flores Pérez, 21120-1601-1-27200-02020-04087 Broespa Profesionales S.A. de C.V., 21120-1601-1-29800-02020-03913 Edi Flores Pérez, 21120-1601-1-34100-02020-03892 Municipio de Tacotalpa y/o Joel Hernández Martínez, 21120-1605-1-24800-02020-04183 Marisol García Felix, 21120-1661-1-24100-02019-03113 Deicer Alvarado Julian, 21120-1661-1-39900-02019-01737 Gobierno del Estado de Tabasco (Secretaría de Finanzas) y 21120-5335-1-29600-02020-03913 Edi flores	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Pérez, por importes de $1,210.00, $2,366.40, $11,624.96, $1,415.54, $5,104.00, $3,026.15, $9,399.28 y $8,607.83 respectivamente; se detectó que existe antigüedad de saldos mayor a 180 días; misma que, mediante solicitud de información complementaria no. DFEG/SFM1/TAC/005/2021 de fecha 19 de abril de 2021, se solicitó: "Proporcionar la documentación comprobatoria y justificativa del gasto original para cotejo y en copia certificada de los saldos reflejados en contabilidad al 31 de diciembre 2020, de las cuentas contables que se citan, así como el pago correspondiente"; y con el Oficio No. DFM/295/2021 de fecha 23 de abril de 2021, no remiten lo requerido.		
79	**2-TAC-20-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a las partidas 38201.- Gastos de Orden Social, en específico a la orden de pago No. 4287 de fecha 22 de diciembre 2020, por concepto de "pago de electrodomésticos que se obsequiarán al personal de base sindicalizado con motivo del mes decembrino 2020…"; se detectó que carece de documentación justificativa del gasto, que acredite la entrega total de los electrodomésticos al personal.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
80	**2-TAC-20-AS2-FI01-0042** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado del análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Segundo Semestre 2020 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó que en el Anexo 2.1 Concentrado de Egresos de la Autoevaluación no consideró el interés de la deuda pública, que al compararse con el Estado	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Actividades, resulta una diferencia por $17,489.95.		
81	**2-TAC-20-AS2-FI01-0043** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente al 4to trimestre de 2020, se detectó lo siguiente: **a.** Respecto al Fondo General de Participaciones reportan 44 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 37 con un avance del 100% financiero y físico 0% y 7 acciones con 0% avance financiero y físico. **b.** De acuerdo al Financiamiento Interno reportan 34 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 32 concluidas contando con un avance del 100% financiero y físico 0% y 2 acciones con 0% avance financiero y físico. **c.** Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas reportan 15 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 14 concluidas contando con un avance del 100% financiero y físico 0% y 1 acción con '% avance físico y financiero. **d.** Participaciones Adicionales Predial reportan 26 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 24 concluidas contando con un avance del 100%	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	financiero y físico 0% y 2 acciones con 0'% avance físico y financiero. **e.** Devolución de ISR reportan 40 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 38 concluidas contando con un avance del 100% financiero y físico 0% y 2 acciones con 0'% avance físico y financiero. **f.** Fondo de Aportaciones para la infraestructura social municipal (FISM) reportan 142 acciones concluidas y 2 Acciones No iniciadas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 128 concluidas con un avance del 100% financiero y físico; 15 acciones con 100% avance financiero y 0% físico y 1 acción con 0'% avance físico y financiero. **g.** Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) reportan 7 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 3 concluidas contando con un avance del 100% financiero y físico 0%; y 4 acciones con 0% avance financiero y físico. **h.** Fondo Para Municipios Productores De Hidrocarburos En Regiones Terrestres reportan 4 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo correspondiente presentan 2 concluidas con avance financiero del 100% y físico de 0%; y 2 con avances del 0% físico y financiero. **i.** Fondo Para Municipios Productores De Hidrocarburos En Regiones Marítimas reportan 6 acciones concluidas en el cuadro resumen 4 y en su anexo		

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	correspondiente presentan 3 acciones con un avance del 100% financiero y físico 0%; y 3 acciones con 0% avance financiero y físico.		
82	**2-TAC-20-AS2-FI01-0044** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a la Autoevaluación del 4to trimestre del ejercicio 2020, enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que presentan acciones en los anexos correspondientes a Ingresos de Gestión Programa Normal, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura social Estatal Remanente, Fondo de aportaciones para la infraestructura social Municipal Remanente y Ramo 47 Entidades no Sectorizadas (PROII) Remanente, en la columna de fechas de terminación programadas al 31 de marzo y 30 de septiembre de 2020 las cuales, se encuentran en situación de No Iniciadas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Ley de Disciplina Financiera			
83	**2-TAC-20-AS2-FI01-0046** **RESULTADO No. 57 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 los resultados de las finanzas públicas que abarquen un periodo de un año y el ejercicio fiscal en cuestión.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
84	**2-TAC-20-AS2-FI01-0047** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó que la entidad	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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 y los resultados de las finanzas públicas.		
85	**2-TAC-20-AS2-FI01-0048** **RESULTADO No. 62 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, no se encontró registro alguno en la información presentada para llevar a cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
86	**2-TAC-20-AS2-FI01-0049** **RESULTADO No. 63 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, se detectó que, la entidad fiscalizada no inscribió la Deuda Pública que corresponde, en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
87	**2-TAC-20-AS2-FI01-0050** **RESULTADO No. 64 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias: **a) Formato 4 – Balance Presupuestario-LDF,** Diferencia en los conceptos B. Egresos Presupuestarios, C. Remanentes del Ejercicio Anterior, A1. Ingresos de	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Libre Disposición, B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Publica), comparados con los saldos presentados en el Estado Analítico del Ingreso por Fuente y Concepto, la Autoevaluación al cuarto trimestre y el Kardex de órdenes de Pago. **b) Formato 7c) Resultado de Ingresos - LDF,** No se elaboró de forma homogénea y no se publicó en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada. **c) Anexo 3 Guía de Cumplimiento - LDF. -** No se encontró publicada en su portal de Transparencia.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Financiamiento: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
88	**2-TAC-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 13 obras **(022-K008, 068-K008, 003-K008, 008-K002, 018-K008, 055-K008, 049-K005, 052-K004, 019-K008, 035-K002, 050-K008, 004-K002 y 010-K004)**, 3 obras **(018-K008, 055-K008 y 050-K008)** presentan irregularidades físicas por un monto de $160,525.94, 3 obras **(022-K008, 068-K008 y 003-K008)** presentan vicios ocultos con un monto de $229,933.72, 5 obras **(068-K008, 003-K008, 018-K008, 055-K008 y 019-K008)** presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $244,079.15, 6 obras **(022-K008, 068-K008, 018-K008, 049-K005, 050-K008 y 004-K002)** presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $691,186.15, 6 obras **(022-K008, 003-K008, 018-K008, 055-K008, 019-K008 y 035-K002)** presentaron trabajos	**3,044,732.44**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $82,817.38 y 3 obras **(008-K002, 052-K004 y 010-K004)** no están en operación con un monto de $7,487,223.60; que juntos suman un monto de **$8,895,765.94**.		
89	**2-TAC-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras **(068-K008 y 019-K008)**, 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: Estudios e investigaciones por un monto de **$58,000.00**.	**58,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
90	**2-TAC-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 3 obras **(022-K008, 068-K008 y 016-K002)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$1,429,863.61**.	**1,429,863.61**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
91	**2-TAC-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 12 expedientes unitarios de obra pública **(068-K008, 016-K002, 008-K002, 055-K008, 017-K002, 049-K005, 051-K004, 064-K022, 052-K004, 050-K008, 004-K002 y 010-K004)**, se constató que 10 expedientes de obra **(068-K008, 016-K002, 008-K002, 017-K002, 049-K005, 051-K004, 064-K022, 052-K0040, 004-K002 y 010-K004)** no se encuentran debidamente integrados y en 9 expedientes de obra **(068-K008, 016-K002, 008-K002, 055-K008, 017-K002, 049-K005, 051-K004, 052-K004 y 050-K008)** la documentación	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	integrada presenta inconsistencias en su contenido.		
92	**2-TAC-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 14 expedientes unitarios de obra pública **(022-K008, 068-K008, 003-K008, 018-K008, 064-K022, 052-K004, 039-K022, 019-K008, 035-K002, 023-K022, 050-K008, 004-K002, 010-K004 y 046-K022)**, se constató que 13 **(022-K008, 003-K008, 018-K008, 064-K022, 052-K004, 039-K022, 019-K008, 35-K002, 023-K022, 050-K008, 004-K002, 010-K004 y 046-K022)** se ejecutaron en un período mayor al programado; y uno (**068-K008**) presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
93	**2-TAC-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 18 expedientes unitarios de obra pública **(022-K008, 068-K008, 016-K002, 003-K008, 008-K002, 018-K008, 055-K008, 017-K002, 049-K005, 051-K004, 052-K004, 039-K022, 019-K008, 035-K002, 050-K008, 004-K002, 010-K004 y 046-K022)**, de 6 **(008-K002, 055-K008, 051-K004, 052-K004, 019-K008 y 004-K002)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una **(017-K002)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 7 **(003-K008, 008-K002, 049-K005, 019-K008, 035-K002, 050-K008 y 004-K002)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 11 **(068-K008, 016-K002, 003-K008, 008-K002, 017-K002, 049-K005, 052-K004, 019-K008, 035-K002, 004-K002 y 010-K004)** se constató que	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 11 **(022-K008, 003-K008, 018-K008, 052-K004, 039-K022, 019-K008, 035-K002, 050-K008, 004-K002, 010-K004 y 046-K022)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 6 **(051-K004, 052-K004, 039-K022, 035-K002, 050-K008 y 010-K004)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de 4 **(022-K008, 008-K002, 017-K002 y 046-K022)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.		
Monto Total:		**13,946,326.25**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TAC-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales del período de enero a junio 2019, de la partida 31101 Energía Eléctrica; la orden de pago No. 138 de fecha 22 de enero de 2019 por un importe de $837,500.00 que ampara el pago del Convenio para la regularización de Adeudos Vencidos de Municipios correspondiente al mes de septiembre de 2018, celebrado entre el H. Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco y la Comisión Federal de Electricidad (CFE), de fecha 22 de enero de 2019, se observó que dicho adeudo no quedó registrado en el pasivo de la contabilidad en el ejercicio fiscal 2018.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
Participaciones a Municipios			
2	**2-TAC-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales, según Plantilla por Condición Laboral de los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó un importe de $80,859.00, que corresponden al pago de sueldos y salarios de 4 servidores públicos del H. Ayuntamiento del Municipio de Tacotalpa, Tabasco, de los meses de abril a junio de 2019, ya que dicho pago es improcedente, toda vez que los servidores públicos solicitaron la inscripción para participar como Delegados, Subdelegados y Jefe de Sector, dentro del periodo de inscripción que corresponde a los días 2, 3 y 4 de abril de 2019, y la convocatoria aprobada mediante acta	**80,859.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/01/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de sesión de cabildo No. 14, Foja No. 14 inciso I) establece que dentro de los requisitos para ser Delegados, Subdelegados y Jefe de Sector candidato No ser servidor Público Federal, Estatal y/o Municipal al momento de presentar su solicitud de registro, para lo cual deberá presentar carta bajo protesta de decir verdad que no se le encuentra en ninguno de estos supuestos utilizando el formato proporcionado por el ayuntamiento, asimismo en el foja no. 15 inciso B) estipula que Quienes aspiren ser candidatas o candidatos a Delegados, Subdelegados, Jefes de Sector de la Villas y Poblados, Colonias Rurales, Nuevos Centros de Población, deberán presentar su solicitud de registro ante la Secretaria de Ayuntamiento que se ubica en Plaza Benito Juárez número 4, Co. Centro, Tacotalpa, Tabasco, los días 2, 3 y 4 de Abril de 2019, en horario de 8:00 a las 17:00 horas, el registro estará a cargo de la secretaria del ayuntamiento, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 103 fracción II de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, debiendo los Aspirantes adjuntar los documentos para acreditar los requisitos señalados en esta convocatoria		
3	**2-TAC-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1,100 servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación de fecha 1 de octubre de 2019 y Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, rango mínimo y máximo (mensuales 2019) del H. Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco, correspondiente al año 2019; se observó que 86 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas con relación al monto máximo de la columna Dietas, Sueldos y Salarios Fijos del	**2,363,274.62**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/02/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $2,363,274.62,		
4	**2-TAC-19-AS1-FI01-0006** **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 período de enero a junio de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; mediante las órdenes de pago números 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 505, 506, 508, 509, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 518, 519, 520, 522 de fechas 26 de febrero; 630 de fecha 12 de marzo; 705 de fecha 14 de marzo y 900, 901 y 902 de fecha 29 de marzo 2019, se observó un importe de $1,961,830.66, por concepto de días económicos no disfrutados, correspondiente al ejercicio 2018, correspondiente a 345 servidores públicos y que fueron cubiertas con recursos de Participaciones Federales del ejercicio 2019, pago que no debió realizarse, ya que el ejercicio de los recursos es anual y genera un menoscabo en la cobertura para el gasto del ejercicio en curso, aunado a lo anterior, se detectó que no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2018), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio, cabe señalar que el registro del pasivo y del gasto devengado se registró hasta el ejercicio 2019, lo que denota una administración y registro irregular en los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
5	**2-TAC-19-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra determinada de órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, al Capítulo 3000	**NC**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/03/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Servicios Generales, específicamente la partida 38201 Gastos de Orden Social; mediante la orden de pago no. 390 de fecha 18 de febrero de 2019, por concepto de pago de juguetes para las diversas escuelas de educación especial, preescolar y primaria del Municipio de Tacotalpa, con motivo de la celebración del día de Reyes 2019, se observó el importe de $1,773,380.36; debido a que en el proyecto E035-018-001 no se encontró el documento de aprobación por el cabildo, cabe señalar que se solicitó mediante oficio HCE/OSFE/FS/DFEG/011/2019 de fecha 21 de noviembre de 2019, del cual nos contestaron con oficios MT/SA/420/2019 y CM/1116/2019 de fechas 25 y 26 de noviembre 2019, donde remiten actas de cabildo y adecuaciones presupuestales, no obstante de ello se constató que en la documentación proporcionada no se encontró la validación del proyecto observado.		En investigación e integración.
6	**2-TAC-19-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico al No. CAAPSATT/ADJDIRECTA/PAR/01/2019 de fecha 4/01/2019, por Servicios de Asesoría Jurídica Laboral Externa que se requiere en la Dirección de Asuntos Jurídicos, correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2019, se observó que con fecha 11 de Octubre de 2018, se otorga Poder Notarial Facultativo a los Licenciados Héctor Jesús Dagdug Rangel, Carlos Francisco Constandse Rodríguez, Alfredo Puon Ovalle, Andrés Antonio Baños Chable, José Arturo Osorio León, Ana Karen Rodríguez González, Eliot Alfredo Suarez Peralta, Esmeralda Flores Camarillo, Luis Ángel Mota Montiel, Mario Domínguez García, Marcos García Sánchez, Roberto Carlos Jiménez Antonio, Emmanuel Aguilar Ortega, Nayeli Peña Bonfil,	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Reyna María García Rodríguez, integrantes del Despacho Jurídico Dagdug & Rangel, para que funjan en Representación del Ayuntamiento de Tacotalpa en los juicios laborales que se encuentran en trámite en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco y en los Juicios Administrativos Ventilados en el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco, el acta de Adjudicación Directa y el Dictamen del comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestaciones de Servicios del Ayuntamiento de Tacotalpa son emitidos con fecha 4 de enero 2019, y el contrato está firmado con fecha 20 de diciembre de 2018, detectándose irregularidades en los actos de adjudicación, contratación y poder otorgado al particular; la adjudicación fue directa, sin precisar la justificación por el cual se realizó bajo esta modalidad y no presentan registro del Padrón de Proveedores del Municipio de Tacotalpa, Tabasco.		
7	**2-TAC-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, correspondiente al periodo de enero a junio de 2019, en específico al No. MTCC/20190522 de fecha 22 de mayo del año 2019, por concepto de Nebulizador, Generador de aerosoles fríos; Marca Leco, Modelo 1800-E y Núm. de Serie 352480, por importe de $160,000.00, se observó que el Acta de Adjudicación Directa del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, indica que el contrato se firmará con el Proveedor el 23 de mayo del 2019, sin embargo fue firmado el 22 de mayo de 2019.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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)			
8	**2-TAC-19-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 21 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1,100 servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación de fecha 1 de octubre de 2019 y Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, Rango mínimo y máximo (mensuales 2019) del H. Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco, correspondiente al año 2019; se observó que 8 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas con relación al monto máximo de la columna Dietas, Sueldos y Salarios Fijos del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $160,340.23	**160,340.23**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/04/2021.** En investigación e integración.
9	**2-TAC-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 29 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo;	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
10	**2-TAC-19-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2019 del municipio de Tacotalpa, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 26 de enero de 2019,	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Época 7A Suplemento G Edición 7971; se observó que el Tabulador de Sueldos no cuenta con el número analítico total de plazas de la Administración Pública Municipal, no tiene la estructura de mandos medios y superiores, no presenta el desglose identificando a los empleados de Confianza, Base, Eventual y Honorarios, no muestra el nivel de puesto, no cuenta con las reglas para la aplicación del tabulador de sueldos, de conformidad con la normativa aplicable; los formatos del proyecto del Presupuesto de Egresos (El Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto, no se presenta acorde al formato establecido y El Presupuesto de Egresos por Clasificador Funcional del Gasto y Presupuesto de Egresos por Analítico de Plazas, no presentan la información) no se presentan en forma armonizados de conformidad con la norma establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).		Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
11	**2-TAC-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), se observó un importe de $5,705.72, por concepto de pago efectuado en exceso	**5,705.72**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/05/2021.**
12	**2-TAC-19-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	**NC**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/06/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), se observó un importe de $10,153.00, que corresponden a recargos por efectuar la declaración y pago del Impuesto Sobre la Renta extemporáneamente, dicho accesorio del impuesto, debe ser cubierto por el servidor público responsable.		
13	**2-TAC-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los expedientes del personal, solicitados mediante oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/004/2019 de fecha 16 de octubre de 2019, mismos que fueron proporcionados mediante oficio CM/993/2019 de fecha 21 de octubre 2019, se observó que no se encuentran integrados con la documentación establecida en la normativa interna vigente y que con oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/007/2019 de fecha 25 de octubre de 2019, se solicitó sean integrados correctamente enviando respuesta mediante oficio CM/1038/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde nos remitieron los mismos expedientes no cumpliendo con lo solicitado.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
14	**2-TAC-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reportadas en los expedientes de información financiera en específico en los Estados de Situación Financiera y anexos del catálogo enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente a los meses de enero a junio 2019, se observaron diferencias entre los saldos finales del mes de diciembre de 2018 y los iniciales del mes de enero de 2019.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

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)			
15	**2-TAC-19-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (011-K022 y 026-K022), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $808,179.90.	**592,088.25**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/16/2021.**
16	**2-TAC-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (007-K008, 011-K022 y 026-K022), de 3 (007-K008, 011-K022 y 026-K022) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno (011-K022) se constató que sus estimaciones se presentaron con antelación a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
17	**2-TAC-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 C** En visita física se constató que de 10 obras (029-K022, 008-K005, 012-K022, 030-K022, 019-K002, 016-K022, 005-K005, 006-K005, 013-K022 y 020-K002), una obra (008-K005) presenta irregularidades físicas por un monto de $44,701.74, 7 obras (029-K022, 012-K022, 030-K022, 016-K022, 005-K005, 006-K005 y 013-K022) presentan vicios ocultos con un monto de $336,673.93, 3 obras (019-K002, 005-K005 y 020-K002) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $48,676.07 y una	**26,346.03**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/17/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obra (020-K002) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $2,268.96; que juntos suman un monto de $432,320.70.		
18	**2-TAC-19-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado de la revisión documental a 8 expedientes unitarios de obra pública (**029-K022, 008-K005, 030-K022, 016-K022, 005-K005, 006-K005, 013-K022 y 020-K002)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
19	**2-TAC-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (012-K022), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
20	**2-TAC-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (029-K022, 008-K005, 012-K022, 030-K022, 019-K002, 016-K022, 005-K005, 006-K005, 013-K022 y 020-K002), de 10 (029-K022, 008-K005, 012-K022, 030-K022, 019-K002, 016-K022, 005-K005, 006-K005, 013-K022 y 020-K002) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (019-K002) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (006-K005) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las ministraciones mensuales de Participaciones Federales, se observó que la facturación realizada de las diversas ministraciones presentan desfase entre 5 y 30 días con relación a la fecha del mes de su depósito en la cuenta de bancos, incumpliendo con lo establecido en el Postulado Básico de Devengado Contable; así también con el anexo 1 de los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables contenidos en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
22	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0003** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1,100 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación de fecha 21 de febrero de 2020 y Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, Rango mínimo y máximo (mensuales 2019) del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco, correspondiente al año 2019; se observó que 78 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $4,043,169.99	**4,043,169.99**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/07/2021.**
23	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0006** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social correspondiente al periodo de julio a diciembre de	**1,073,000.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/08/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2019, específicamente a las órdenes de Pago 2528 y 2766 de fecha 24 de julio y 12 de agosto 2019 respectivamente, por importe de $1,073,000.00 cada una, por concepto de pago de actuación musical los días 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16 de agosto con motivo de la Feria Municipal de Tacotalpa 2019, se observó un total de $2,146,000.00, ya que no se encontró anexa evidencia justificativa del gasto, por el evento efectuado, como lo es filmaciones, fotografías y muestra de la realización del evento, así mismo, El prestador de servicios no presenta fianza por el anticipo recibido del 50%. Aunado a lo anterior, la factura con folio fiscal 38D8104B-BB99-4482-8D47-CDD7CF48DE20 de fecha 07 de agosto 2019, fue pagada el 12 de agosto de 2019 por importe de $1,073,000.00, la cual se encuentra cancelada con fecha 30 de agosto de 2019, vigencia verificada a través del portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), por lo consiguiente no se tiene documental que compruebe el gasto efectuado.		
24	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Licitación Simplificada Mayor MTCC/20190719 de fecha 19 de julio de 2019, por concepto de pago de actuación musical los días 10, 11, 12, 13, 14, 15 y 16 de agosto con motivo de la Feria Municipal de Tacotalpa 2019	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
25	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0008** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la adjudicación No.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	MTCC/20190618 de fecha 18 de junio del año 2019, por concepto de adquisición de Maquinaria y Equipo Agropecuario, se observó que el cuadro comparativo de fecha 18 de junio 2019 no contiene firmas de los participantes.		Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
26	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0009** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Licitación Simplificada Mayor MTCC/20190806 de fecha 6 de agosto de 2019, por concepto de compra de uniformes que serán otorgados al personal Sindicalizado del año 2019, se observó que la Empresa ganadora COATS Industrial S. A. de C. V.; en el proceso de la licitación no demuestra que cuenta con recursos financieros para hacer frente a las actividades por medio de Estados Financieros.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
27	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0010** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico por las adquisiciones por adjudicación directa realizadas al proveedor Construservicios de México, S. A. de C. V.,	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
28	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0011** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, por adquisiciones realizadas al proveedor Axa Seguros, S. A. de C. V. , mediante la Licitación No. CAAPSATT/LICSIMPLEMENOR/PAR/05/2019,	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	relativo a la contratación del "Seguro del Parque Vehicular (23 unidades motrices) propiedad del Municipio de Tacotalpa, correspondiente al período del 12 de febrero del 2019 al 12 de febrero del 2020, con dos seguros de vida RC Viajeros" se observó que la invitación y Solicitud de Servicio de fecha 1 de febrero 2019, el Acta de Presentación de Sobres, el Acta de Presentación de Propuestas Económicas, el Cuadro Comparativo, el Dictamen Técnico y la orden de compra, todas de fecha 8 de febrero 2019, así como el contrato de Prestación de Servicios No, 10 de fecha 9 de febrero 2019, no se detalla el modelo de los vehículos que se van a asegurar.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
29	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0012** **RESULTADO No. 14 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las ministraciones mensuales del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE), se observó que la facturación realizada de las diversas ministraciones presentan desfase entre 5 y 30 días en relación a la fecha del mes de su depósito en la cuenta de bancos, incumpliendo con lo establecido en el Postulado Básico de Devengado Contable; así también en el anexo 1 de los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables Contenidos en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
30	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0013** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a las Licitaciones Simplificadas Menor No. MTCC/20191022 de fecha 22 de octubre de 2019, y la No. MTCC/20191212-1, de fecha 12 de diciembre	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2019, por concepto de pago por la compra de 735 metros cúbicos de grava de revestimiento de 1 1/2 a finos, puesto en obra utilizado para la rehabilitación de camino cosechero ceibita 2da. Secc. y material utilizado en la rehabilitación de caminos rurales.		
31	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0014** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, específicamente a la partida 33902 Proyectos para Prestación de Servicios y conforme a los contratos de Prestación de Servicios celebrados, se observó un importe de $830,560.00, ya que no se tiene la evidencia documental en todos los prestadores de servicios del informe que detallen las actividades de las obras supervisadas que justifique el servicio contratado, así como la documental que acredite que las personas contratadas, poseen las habilidades requeridas para la supervisión y auxiliar de supervisión de obras.	**644,960.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/09/2021.**
32	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0015** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y la revisión efectuado a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 33501 Estudios e Investigaciones, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, específicamente a la Orden de Pago 4493 de fecha 26 de diciembre de 2019, por la Elaboración de Proyecto Ejecutivo de Obra Pública, Para la Inversión del Ramo 33, en Diversas Comunidades, se observó un importe de $779,870.00, debido a que no se encontró evidencia de la elaboración del Proyecto Ejecutivo de Obra Pública, como lo establece la Cláusula Primera y Segunda del Contrato de Prestación de Servicios No. 61 de fecha 22 de noviembre de 2019, cabe señalar que el álbum fotográfico integrado en el expediente es de fecha de junio y	**779,870.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/10/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	julio, lo que no concuerda con la fecha de ejecución del gasto.		
33	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0016** **RESULTADO No. 18 C** Derivado del análisis y la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 33401 Servicios para Capacitación a Servidores Públicos correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, específicamente a las Órdenes de Pago 2995 y 4423 de fecha 30 de agosto y 13 de diciembre de 2019 por importe de $232,000.00 ($213,000.00 en la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares) cada una, por el servicio de capacitación, talleres y seguimiento de indicadores de desempeño (30 árboles de problemas, 30 árboles de objetivos y 30 MIR'S, marco lógico para las PP, elaboración de metas del PAT (POA) y seguimiento a indicadores), se observó un importe de $464,000.00 , ($426,000.00 en la Cédula de Resultados y Observaciones Preliminares), ya que no se encontraron entregables, fotografías y los resultados del programa contratado por los trabajos realizados.	**464,000.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/11/2021.**
34	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0017** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y la revisión efectuado a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 32701 Patentes, Derechos de Autor, Regalías y Otros correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, específicamente a las Órdenes de Pago 2996 y 4422 de fecha 30 de agosto y 13 de diciembre de 2019 por importe de $81,200.00 cada una, por renta del Sistema de Gestión para Resultados de Tecnología social para el desarrollo para dar seguimiento a los indicadores de desempeño de las unidades responsables de la Gestión Pública de la	**162,400.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/12/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Administración Municipal, se observó un Importe de $162,400.00, ya que no se proporcionaron entregables, fotografías y los resultados del programa contratado por los trabajos realizados.		
35	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0019** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, por adquisiciones realizadas al proveedor Construservicios de México, S. A. de C. V. , por concepto de Compra de materiales utilizados para el revestimiento, rehabilitación y bacheo de caminos rurales del Municipio, de la partida 24101 Productos Minerales no Metálicos, se observó: que la compra de materiales fue fraccionada mediante las Licitaciones de Simplificada Menor Nos. MTCC/20191022 y MTCC/20191212-1 de fechas 22 de octubre y 12 de diciembre respectivamente; Adjudicaciones Directas Nos. MTCC/20190703 y MTCC/20191223 y la No. de MTCC/20191224, de fechas del 03 de julio, 23 y 24 de diciembre 2019 respectivamente; haciendo un importe total de $1,282,874.30; por lo que estas inconsistencias reflejan incumplimiento a la normatividad aplicable.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
36	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0020** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de Julio a Diciembre de 2019, en específico a la Licitación Simplificada Menor MTCC/20191122 de fecha 22 de noviembre de 2019, por la Elaboración de Proyectos Ejecutivo de Obra Pública, Para la Inversión del Ramo 33, en Diversas Comunidades.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.
37	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0021** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Licitación Simplificada Menor No. MTCC/20190726 de fecha 26 de julio de 2019, por concepto de pago por el Servicio de Capacitación, Talleres y Seguimiento de indicadores de desempeño (30 árboles de problemas, 30 árboles de objetivos y 30 MIR'S, marco lógico para las pp, elaboración de Metas del PAT (POA) y Seguimiento a Indicadores); se observó que de acuerdo a la Cláusula Tercera del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 46 de fecha 29 de julio 2019 el Ayuntamiento otorgo el 50% al inicio de los trabajos, sin presentar fianza correspondiente como lo indica la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
38	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0022** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Adjudicación Directa No. MTCC/20190729 de fecha 29 de julio de 2019, por concepto de Renta del Sistema de Gestión para Resultados de Tecnología Social para el desarrollo para dar seguimiento a los Indicadores de Desempeño de las Unidades Responsables de	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la Gestión Pública de la Administración Municipal, se observó que de acuerdo a la cláusula Tercera del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 37 de fecha 30 de julio 2019 el Ayuntamiento otorgo el 50% al inicio de los trabajos, sin presentar fianza correspondiente, así mismo, presentan Dictamen Técnico con Fecha del 03 de Julio de 2019, donde adjudican directamente el servicio a Tecnología Social para el Desarrollo S.A. de C.V. y el Acta de Adjudicación Directa tiene fecha del 29 de Julio 2019.		
39	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0023** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Adjudicación Directa No. MTCC/20190730 de fecha 30 de julio de 2019, por concepto de pago por el Servicio de Evaluaciones; utilizadas en la Coordinación de Desarrollo Social (Ramo 33), para conocer los alcances de la gestión con los Recursos Federales, se observó que de acuerdo a la cláusula Tercera del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 45 de fecha 31 de julio 2019 el Ayuntamiento otorgo el 50% al inicio de los trabajos, sin presentar fianza correspondiente, así mismo, en las invitaciones enviadas a los licitantes: Tecnología Social para el Desarrollo, S.A. de C.V., Creación y desarrollo M&H Consultores, S.A. de C.V. y Hugo Díaz Magaña, el Ayuntamiento hace referencia a la licitación MTCC/20190726 con fecha 22 de julio 2019, y en contestación a la invitación a cotizar de fecha 23 de julio de 2019, los licitantes mencionan la licitación MTCC/20190730 de fecha 30 de julio 2019; lo que denota inconsistencias en los documentales presentados.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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)			
40	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0025** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1,100 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación de fecha 21 de febrero de 2020 y Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, Rango mínimo y máximo (mensuales 2019) del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco, correspondiente al año 2019; se observó que 22 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $313,612.83.	**313,612.83**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/13/2021.**
41	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0026** **RESULTADO No. 28 C** Derivado del análisis y la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 34501 Seguro de Bienes Patrimoniales correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, específicamente a la Orden de Pago 2613 de fecha 30 de julio 2019, por concepto de pago por el servicio de seguro del parque vehicular (24 unidades motrices) propiedad del Municipio de Tacotalpa, correspondiente al periodo del 12 de febrero del 2019 al 12 de febrero del 2020, se observó un importe de $210,569.40 ya que no se encontró anexa la documentación justificativa correspondiente a las pólizas de seguro por cada	**22,908.79**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/14/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	vehículo y relación de unidades propiedad del Ayuntamiento de Tacotalpa que se aseguraron.		
42	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0028** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico a la Licitación Simplificada Mayor MTCC/2019-0927-1 de fecha 27 de septiembre de 2019, por concepto de pago por la primera y segunda dotación de uniforme y accesorios, otorgados a los elementos de la Dirección de Seguridad Pública del año 2019.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
43	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0029** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, por adquisiciones realizadas al proveedor Axa Seguros, S. A. de C. V. , de la Licitación No. Licitación Simplificada Menor No. CAAPSATTLICSIMPMENOR/FIV/02/2019, de las requisiciones 0240, 0238 con 02 partidas o lote relativo a la contratación del "Seguro del Parque Vehicular (24 unidades motrices) propiedad del Municipio de Tacotalpa, correspondiente al período del 12 de febrero del 2019 al 12 de febrero del 2020," se observó que la invitación y Solicitud de Servicio de fecha 1 de febrero 2019, el Acta de Presentación de Sobres , el Acta de Presentación de Propuestas Económicas, el Cuadro Comparativo, el Dictamen Técnico y la orden de compra, todas de fecha 8 de febrero 2019, así como el contrato de Prestación de Servicios No, 10 de fecha 9 de febrero 2019; no	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se detalla el modelo de los vehículos que se van a asegurar.		
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
44	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0030** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las ministraciones mensuales del Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, se observó que la facturación realizada de las diversas ministraciones presentan desfase entre 5 y 30 días en relación a la fecha del mes de su depósito en la cuenta de bancos, incumpliendo con lo establecido en el Postulado Básico de Devengado Contable; así también en el anexo 1 de los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables Contenidos en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/170/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/047/2021.
Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (INMUJERES)			
45	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0032** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los Procesos Licitatorios de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico la Adjudicación Directa No. AA-827015978-E3-2019 de fecha 22 de noviembre de 2019, por concepto de "Elaboración del Programa Municipal para la Igualdad entre Mujeres y Hombres y Elaboración de la Reforma del Bando de Policías y Gobierno con Perspectiva de Género", se observó que el Acta de Adjudicación Directa del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, indica que la fecha de adjudicación es el 22 de noviembre de 2019, fecha que no coincide con el contrato de Prestación de Servicios No. 61, que presenta	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/171/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/048/2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fecha de firma el 22 de octubre de 2019 y el entregable contiene fecha del 16 de noviembre 2019, fechas que es anterior a la fecha del Acta de Adjudicación Directa.		
46	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0033** **RESULTADO No. 35 NC** En revisión y comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica entrega mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 21 de febrero del 2020 y lo reflejado en el devengado según estado analítico del Presupuesto de Egresos en el Capítulo 1000 Servicios Personales, proporcionados por el Municipio, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/172/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/049/2021.
47	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0034** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019, así como a los anexos 4 Concentrado de las acciones de Gasto Público (corriente, capital y otros) y 4A Concentrado de las acciones de Gasto Público convenidas de la Autoevaluación al 4to. Trimestre 2019; se determinó recursos financieros no disponibles por un importe de -5,191,461.30, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de 24,631,565.34, menos Pasivo Circulante de 29,823,026.64, correspondientes al Ejercicio 2019, que comparado con el Disponible Presupuestal para el Ejercicio 2019, por un importe de 892,220.69, resulta una diferencia de -4,299,240.61.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/173/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/050/2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
48	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0035** **RESULTADO No. 40 C** Derivado de la revisión y análisis a los anexos contables enviados en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó un importe de $39,399.00, ya que la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, refleja saldos que al 31 de diciembre 2019 no han sido comprobados o reintegrados, como se detalla en tabla anexa; cabe señalar que mediante solicitud de información No. OSFE/SFM1/001/2020 de fecha 4 de marzo 2020 se requirió copia certificada del auxiliar contable de manera acumulada en formato Excel y de manera digital, del mes de enero al 04 de marzo 2020, documentación soporte comprobatoria y justificativa de la integración de los saldos, así como las acciones realizadas para la recuperación de los mismos, auxiliar contable con saldos actualizados: mediante oficio MT/CM/188/2020 de fecha 11 de marzo 2020, hacen entrega de auxiliar con saldos al 9 de marzo 2019, no entregando la documentación comprobatoria y justificativa que soporte los movimientos observados.	**39,399.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/15/2021.**
49	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0036** **RESULTADO No. 41 NC** En revisión efectuada a los saldos de las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, se observó una antigüedad de saldos mayor a 360 días, específicamente a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que no han sido comprobados o reintegrados.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/174/2021, en el cual informa del inicio de

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/051/2021.
50	**2-TAC-19-AS2-AFI01-0037** **RESULTADO No. 44 NC** En revisión efectuada a los saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, específicamente a los saldos de la cuenta 1112 Bancos, 11120-1661-3-00001-02017-00013 Citybanamex cuenta 7010-7140997, Ingresos de Gestión 2017, se observó el cheque en tránsito 139 de fecha19 de septiembre de 2018 a nombre de Municipio de Tacotalpa y/o Rebeca Guadalupe López, por concepto de cancelación de seguro de vida Atlas, S. A. de C. V., ejercicio 2017, por un monto de $50,148.00, el cual, refleja una antigüedad mayor a 365 días.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/175/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/052/2021.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
51	**2-TAC-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que de 3 obras (035-K004, 036-K002 y 033-K003), una obra (036-K002) presenta irregularidad física por un monto de $10,846.52, 2 obras (035-K004 y 033-K003) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $335,202.02; que juntos suman un monto de $346,048.54.	**32,725.99**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/18/2021.**
52	**2-TAC-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (035-K004), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los	**9,860.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/19/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Pruebas de laboratorio por un monto de $9,860.00.		
53	**2-TAC-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (035-K004, 036-K002 y 033-K003), de 3 (035-K004, 036-K002 y 033-K003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (035-K004, 036-K002 y 033-K003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (035-K004 y 036-K002) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (035-K004, 036-K002 y 033-K003) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (035-K004, 036-K002 y 033-K003) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/176/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/053/2021.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
54	**2-TAC-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 3 obras (080-K008, 042-K004 y 071-K022), 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: una obra (080-K008) Director Responsable de Obra por un monto de $40,985.00; 3 obras (080-K008, 042-K004 y 071-K022) pruebas de laboratorio por un monto de $16,288.68, (El monto de $7,540.00, esta contabilizado en el resultado # 11); que juntos suman un monto de $57,273.68.	**40,985.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/20/2021.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
55	**2-TAC-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado de la revisión documental a 12 expedientes unitarios de obra pública (080-K008, 061-K022, 058-K005, 052-K022, 024-K008, 060-K022, 042-K004, 037-K003, 047-K022, 071-K022, 056-K022, 028-K022) se constató que 12 expedientes de obra (080-K008, 061-K022, 058-K005, 052-K022, 024-K008, 060-K022, 042-K004, 037-K003, 047-K022, 071-K022, 056-K022, 028-K022) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (052-K022, 042-K004) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/177/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CI/054/2021.
56	**2-TAC-19-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 11 expedientes unitarios de obra pública (080-K008, 061-K022, 058-K005, 024-K008, 060-K022, 042-K004, 037-K003, 047-K022, 071-K022, 056-K022, 028-K022), de 11 (080-K008, 061-K022, 058-K005, 024-K008, 060-K022, 042-K004, 037-K003, 047-K022, 071-K022, 056-K022, 028-K022) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (042-K004 y 037-K003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (058-K005, 024-K008, 042-K004 y 056-K022) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 5 (024-K008, 060-K022, 042-K004, 037-K003 y 056-K022) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de una (037-K003) se constató que su	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/178/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CI/055/2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.		
Programa de Infraestructura Indígena (PROII)			
57	**2-TAC-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 20 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (086-K008) no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $170,641.45 y pruebas de laboratorio por un monto de $22,230.00; que juntos suman un monto de $192,871.45.	**170,641.45**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/21/2021.**
58	**2-TAC-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (086-K008), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $2,619,605.62.	**2,489,020.43**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TAC/22/2021.**
59	**2-TAC-19-AS2-AT01-0012 NC** **RESULTADO No. 22** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (086-K008), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/179/2021, en el cual informa del inicio de la investigación bajo el número de expediente CM/CI/056/2021.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
60	**2-TAC-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (086-K008) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3346/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. En fecha 25 de agosto del 2021 el ente auditado envio oficio No. MT/CM/AI/179/2021, en el cual informa del inicio de lainvestigación bajo el número de expediente CM/CI/056/2021.
Monto Total:		**13,515,167.33**	

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 FINACIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TAC-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 3C** En revisión con base en una muestra de movimientos auxiliares, cuenta Bancos/Tesorería correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, se observó pago improcedente por concepto de multa por infracción a las Leyes Generales del Equilibrio Ecológico y Protección al Ambiente y de Vida Silvestre por importe de **$80,366.00** el cual debió ser pagado por el servidor público responsable y no con recursos del mismo municipio. Así mismo, no se obtuvo evidencia documental comprobatoria y justificativa del recurso erogado, solicitado mediante oficio No. 13/TAC/2018 de fecha 04 de diciembre de 2018.	**80,366.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/461/2020.*** *En Investigación e integración.*
2	**2-TAC-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 6NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las órdenes de pago de enero a junio de 2018 correspondiente al Capítulo 1000 Servicios Personales en específico la partida 17102 Estímulos al Personal Operativo	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/462/2020.*** *En Investigación e integración.* *Con fecha 24 de mayo 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 Tacotalpa, Tabasco*.

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.
3	**2-TAC-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7C** Derivado de la inspección física efectuada a una muestra de 5 servidores públicos, para confirmar si efectivamente recibieron los pagos en efectivo que constan en el recibo por concepto de pago de nómina integrado en la Cuenta Pública, se observó que el C. Fabián Hernández, adscrito al Departamento de Servicios de Limpia en el periodo revisado, manifestó en comparecencia que no cobró el pago de nómina de los recibos que se le exhibieron correspondiente a la primera quincena del mes de febrero por un monto de $1,900.00, primera y segunda quincena de los meses de mayo y junio cada una por un monto de $5,000.00 totalizando la cantidad de **$11,900.00**; quedando asentado lo manifestado por el compareciente en Acta Circunstanciada de fecha 09 de enero de 2019.	**11,900.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/463/2020.*** *En Investigación e integración.*
4	**2-TAC-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales del período de enero a junio de 2018, de la partida 31101 Energía Eléctrica; y Convenio para la regularización de Adeudos Vencidos de Municipios, celebrado entre el H.	**2,550,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/464/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco y la Comisión Federal de Electricidad (CFE), de fecha 13 de febrero de 2018, por un importe de $25,532,230.00 por concepto de adeudo correspondiente al período de febrero a diciembre de 2017 y enero de 2018; se observó pago por el importe de **$2,550,000.00**		
5	**2-TAC-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10C** En revisión y análisis efectuado a una muestra de los movimientos auxiliares de la cuenta contable Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de los meses de enero a junio de 2018, mediante póliza de diario número 16 de fecha 01 de marzo de 2018, por concepto de pago de ISR correspondiente al mes de diciembre de 2017 por el importe de $2,673,349.63; se observó que se realizaron pagos indebidos por conceptos de recargos y actualizaciones por un importe de **$74,903.00** por el pago extemporáneo del Impuesto Sobre la Renta efectuado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). Por lo anterior, el pago no debió de haberse efectuado con cargo al presupuesto, toda vez que es responsabilidad de los servidores públicos apegarse a las disposiciones legales aplicables.	**74,903.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/465/2020.*** *En Investigación e integración.*
6	**2-TAC-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 11C** En revisión con base en una muestra de movimientos auxiliares de la cuenta contable Bancos/Tesorería correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, se observó la póliza de	**1,044.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/466/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	diario No. 466, de fecha 6 de febrero de 2018, por concepto de comisión por cheque devuelto en ventanilla por el importe de **$1,044.00;** siendo este pago improcedente toda vez que no se justifica el cobro de esta comisión por parte de la institución financiera ya que es responsabilidad de los servidores públicos apegarse a las disposiciones legales aplicables; así mismo, es evidente la falta de control interno en la administración, manejo y ejercicio de los recursos públicos asignados.		
7	**2-TAC-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 13C** Derivado de la revisión a una muestra de los movimientos auxiliares de la cuenta contable de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, de la subcuenta contable 11230-1607-1-00005-02018-03397 Orlando Pacheco Garduño, se observó la póliza de egreso No. 254, de fecha 25 de junio de 2018, por importe de **$10,750.00**	**10,750.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/467/2020.*** *En Investigación e integración.*
8	**2-TAC-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 14C** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico la partida 26101 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a la ejecución de programas de seguridad pública; observándose un monto de	**247,161.73**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/468/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$247,161.73 en virtud que mediante actas circunstanciadas manifiestan en la comparecencia "*que las firmas que obran en las bitácoras no correspondes a la de ellos"*; cabe señalar, que dichos servidores públicos manifestaron laborar 24:00 horas y descansar 48:00 horas, constatándose la inconsistencia de cargas de combustibles en los días que el personal se encontraba de descanso; dejándose constancia de lo manifestado en las citadas actas por los servidores públicos.		
9	**2-TAC-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 18NC** Derivado de la revisión y análisis a los movimientos de las balanzas de comprobación nivel analítico, del período de enero a junio de 2018 de la cuenta contable 421 Participaciones y Aportaciones, subcuenta 42120-5334-1-08209-00055 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (RAMO 33, FIII) por concepto de ministraciones; se observó que de manera incorrecta registraron el Ingreso Estimado por importe de $90,000,000.00, debiendo registrar el Ingreso Devengado del período por la cantidad de $55,697,394.00; lo anterior, impacta en los saldos reflejados en los estados financieros y el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/469/2020.*** *Con fecha 24 de mayo 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco **Pendiente de respuesta.**

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**2-TAC-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 21NC** Derivado de la revisión y análisis a los movimientos de las balanzas de comprobación nivel analítico, del período de enero a junio de 2018 de la cuenta contable 421 Participaciones y Aportaciones, subcuenta 42120-5335-1-08204-00056 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (RAMO33, FIV) por concepto de Ministraciones; se observó que de manera incorrecta registraron el Ingreso Estimado por importe de $33,000,000.00, debiendo registrar el Ingreso Devengado del período por la cantidad de $14,699,238.00; lo anterior, impacta en los saldos reflejados en los estados financieros y el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/470/2020.*** *Con fecha 24 de mayo 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco Pendiente de respuesta.
11	**2-TAC-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 22C** Derivado de la revisión a una muestra de los movimientos auxiliares de la cuenta contable de Bancos/Tesorería correspondiente a los meses de enero a junio de 2018, mediante póliza de diario No. 575, de fecha 20 de junio de 2018, se observó pago pago duplicado por importe de **$138,699.59** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET).	**138,699.59**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/471/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
12	**2-TAC-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 25C** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico la partida 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM); en relación a la orden de pago número 2448 de fecha 29 de junio de 2018 por importe de $3,501,500.00, y en base al análisis efectuado a las bitácoras de la comprobación del consumo de combustibles requisitadas con el nombre y firma del usuario, se llevó a cabo una muestra de 25 servidores públicos adscritos a la Dirección de Seguridad Publica de esta Entidad Fiscalizada la confirmación del uso y suministro de combustible, observándose un monto de **$324,349.47**	**324,349.47**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/472/2020.*** *En Investigación e integración.*
Generales			
13	**2-TAC-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 27NC** Derivado de la aplicación del cuestionario Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada relativas a cada respuesta y, aplicado el instrumento de valoración determinado para revisión, se obtuvo un promedio	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	general de 11 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.		Con fecha 12 de octubre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/085/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/024/2020**
14	**2-TAC-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 35NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2018 del municipio de Tacotalpa, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 8626 del 30 de diciembre del 2017 con suplemento No. 7859 K, se observó que el Tabulador de Sueldos no cuenta con la estructura de mandos medios y superiores, carece del número analítico del total de plazas de la Administración Pública Municipal, no presenta el desglose identificando a los empleados de Confianza, Base, Eventual y Honorarios, no refleja el número total de plazas, no muestra el nivel de puesto, asimismo, carece de las reglas para la aplicación del tabulador de sueldos, entre otros, de conformidad con la normativa aplicable.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/086/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/025/2020**
15	**2-TAC-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 37NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica, mediante Acta de Cumplimiento de Entrega de la Documentación e Información Preliminar de fecha 26 de septiembre de 2018 y lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(Devengado) del Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de enero a junio de 2018.		Con fecha 12 de octubre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/087/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/026/2020**
16	**2-TAC-18-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 40NC** Derivado de la inspección física al Almacén General mediante Acta Circunstanciada de fecha 24 de Octubre del 2018, se observó que no cuentan con un sistema de control interno que permita verificar y llevar un control del inventario de los artículos, así mismo, se detectó que las condiciones de dicho almacén no son óptimas para el resguardo de los materiales, debido a que cuando llueve se filtra el agua sufriendo afectaciones por humedad en las paredes, lo que conllevaría al deterioro o riesgo de pérdida de los materiales que se resguardan en dichas instalaciones.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/088/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/027/2020**
17	**2-TAC-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 41NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro de Pasivo la cantidad de $3,401,067.75, que deriva de 29 sentencias ejecutoriadas de un total de 202 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/473/2020.*** *Con fecha 24 de mayo 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*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia.		*promoción de responsabilidad administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco Pendiente de respuesta.
18	**2-TAC-18-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 44NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto; específicamente al momento devengado por importe de $188,115,368.18 correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018, que comparado con las cifras reflejadas en los kardex presupuestales del Primer Semestre 2018.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/474/2020.*** *Con fecha 8 de abril 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 23 de abril de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2361/2021,*** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Pendiente de respuesta.
19	**2-TAC-18-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 48NC** Derivado de la revisión y análisis a la cuenta contable 1120 Banco/Tesorería, específicamente la subcuenta contable 11120-5334-2-00001-02015-00054 a nombre del FONDO III 2015, a la conciliación bancaria de la cuenta específica, del Banco Nacional de México, se observó que presenta un saldo al 30 de junio de 2018 por importe de $27,754.15 correspondiente a intereses generados, el cual debe reintegrarse a la Tesorería de la Federación (TESOFE).	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/475/2020.*** *Con fecha 24 de mayo 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco Pendiente de respuesta.
20	**2-TAC-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 49NC** Derivado de la revisión y análisis a la balanza de comprobación analítica acumulada de enero a junio de 2018, se observó el incorrecto registro contable a las cuentas 1-2-3-3-0 Edificios no habitacionales, 1-2-3-4 Infraestructura y 1-2-3-5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, toda vez que realizan reclasificaciones en importe	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Jefa del área investigadora de

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	negativo contrario a la naturaleza de la cuenta.		la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/089/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/028/2020**
21	**2-TAC-18-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 50C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los movimientos auxiliares de la cuenta contable Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de los meses de enero a junio de 2018, en específico la subcuenta 21170-1601-1-02018-00002-00017 26% de Aportación Municipal; y Convenio de Reconocimiento de Adeudo y Regularización de Pagos, celebrado entre el H. Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco y el Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), No. ISSET-DG-0045-2018 de fecha 02 de abril de 2018, por un importe de $4,222,354.75 por concepto de adeudo correspondiente al periodo septiembre a diciembre 2017, se observó pago por el importe de **$2,111,177.40.**	**2,111,177.40**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/476/2020.*** *En Investigación e integración.*
22	**2-TAC-18-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 57NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de las adquisiciones y servicios mediante los procedimientos de compra directa, simplificada menor y simplificada mayor, correspondientes al periodo de enero a junio de 2018.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/477/2020.*** *Con fecha 25 de mayo 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*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco **Pendiente de respuesta.**
23	**2-TAC-18-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 58NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los contratos de adquisiciones y servicios integrados en los procesos de compra mediante los procedimientos de compra directa, simplificada menor y simplificada mayor, correspondientes al período de enero a junio de 2018	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/106/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/029/2020.**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ramo 23 Programa de Fortalecimiento Financiero Inversión 5			
24	**2-TAC-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1C** En visita física se constató que 2 obras **(002-K005 y 001-K008)**, presentan irregularidades físicas por un monto de **$461,503.55**	**319,730.89**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/478/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**2-TAC-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 4C** 2 obras **(002-K005 y 001-K008)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$1,475,531.40**.	**1,475,531.40**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/478/2020.*** *En Investigación e integración.*
26	**2-TAC-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 8NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(002-K005 y 001-K008)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/110/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/033/2020**
Ramo 23 Desarrollo Regional			
27	**2-TAC-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 9C** En visita física se constató que una obra **(004-K012)**, presenta irregularidades físicas por un monto de $290,782.29, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $65,847.27 y volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $2,585.41; que juntos suman un monto de **$359,214.97**.	**359,214.97**.	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/479/2020.*** *En Investigación e integración.*
28	**2-TAC-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 11NC**	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (004-K012), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/111/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/034/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
29	**2-TAC-18-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 15C** En visita física se constató que una obra **(003-K003)**, presentan irregularidades físicas por un monto de $117,518.32, trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $14,740.20 y conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $68,090.17; que juntos suman un monto de **$200,348.69**.	**82,830.37**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/480/2020.*** *En Investigación e integración.*
30	**2-TAC-18-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 17NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(003-K003)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/481/2020.*** *Con fecha 23 de agosto de 2021, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**2-TAC-18-AS1-AT01-0025** **RESULTADO No. 20NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(003-K003)**, se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/112/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/035/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
32	**2-TAC-18-AS1-AT01-0022** **RESULTADO No. 22C** Como resultado de la visita física a 2 obras **(006-K022 y 027-K005)**, se constató que una obra (027-K005), presenta irregularidades físicas por un monto de $97,344.24, 2 obras (006-K022 y 027-K005) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $194,305.66, una obra (027-K005) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $149,747.81 y una obra (027-K005) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $244,316.38; que juntos suman un monto de **$685,714.09**	**385,168.65**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/482/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
33	**2-TAC-18-AS1-AT01-0024** **RESULTADO No. 25NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (006-K022 y 027-K005), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/107/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/030/2020**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
34	**2-TAC-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a la partida 51501 Bienes Informáticos; mediante orden de pago número 2934 de fecha 16 de agosto de 2018, por concepto de pago por la compra de computadoras que serán utilizadas en las Direcciones de Administración y Presidencia Municipal para el desempeño de sus actividades, por importe de $19,057.94, amparada con factura número A250, por concepto 2 computadoras laptop.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/483/2020.*** *Con fecha 8 de abril 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 23 de abril de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de***

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2361/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco Pendiente de respuesta.
35	**2-TAC-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 7C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33101 Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos; mediante orden de pago número 2950 de fecha 17 de agosto de 2018, por concepto de pago de asesoría fiscal y jurídica para la recuperación de la devolución del ISR del ejercicio 2015, se observó el importe de **$371,000.00.**	**371,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/484/2020.*** *En Investigación e integración.*
36	**2-TAC-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 10C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 37104 Pasajes Aéreos Nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales, mediante la póliza de diario No. 442, de fecha 27 de julio de 2018, orden de pago número 2709 de fecha 27 de julio, por importe de **$10,151.42** a favor del C. José Domingo Nárez Alvarado; por concepto de pasaje	**10,151.42**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/485/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	aéreo para trasladarse a la ciudad de La Paz, Baja California los días 27, 28 y 29 de junio del 2018, para seguimiento de la auditoría financiera con enfoque de desempeño,		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
37	**2-TAC-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en específico a la partida 51501 Bienes Informáticos; mediante orden de pago número 4347 de fecha 17 de diciembre de 2018, por concepto de adquisición de computadoras que serán utilizadas para las coordinaciones de Registro Civil y Desarrollo Social (Ramo 33), por importe de $256,579.86, amparada con factura número TB142, por concepto de 12 computadoras de escritorio.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/486/2020.*** *Con fecha 25 de mayo 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 Tacotalpa, Tabasco*. Con fecha 10 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3113/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco **Pendiente de respuesta**.
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima			
38	**2-TAC-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 15C**	**200,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos; mediante órdenes de pago números 2598 y 3102, de fechas 16 de julio y 30 de agosto de 2018, cada una por importe de $100,000.00 por concepto de gastos de operación y tratamiento de los residuos urbanos rurales del municipio; se observó que no presentan la bitácora de suministro de combustible, documento que justifique los recursos ejercidos por importe total de **$200,000.00.**		***Administrativa número EPRA/DI/487/2020.*** *En Investigación e integración.*
Entidades no Sectorizadas (INMUJERES)			
39	**2-TAC-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 16NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los expedientes de procesos de licitación correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, se observó que la adjudicación directa CAAPSATT/ADJDIRECTA/R47/01/2018 "Capacitación sobre sensibilización de género que servirá para los lineamientos de instalación del sistema municipal para la igualdad entre mujeres y hombres del municipio de Tacotalpa y para el reglamento de la Dirección de Atención a las Mujeres" de fecha 9 de julio de 2018, fue llevada a cabo en apego a la Ley Estatal, cuando el origen del recurso es Federal.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/108/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/031/2020**

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Generales			
40	**2-TAC-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 25NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica, recepcionada mediante Acta de Cumplimiento de Entrega de la Documentación e Información Preliminar de fecha 28 de marzo de 2019 y lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado) del Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2018, se observó diferencias en las partidas presupuestales.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/113/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/036/2020**
41	**2-TAC-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 30NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de $3,749,720.24, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $7,674,175.68 menos Pasivo Circulante de $3,924,455.44, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $4,417,253.32, resulta una diferencia de $667,533.0	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/488/2020.*** *Con fecha 27 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 administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco*.
42	**2-TAC-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 31NC**	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad**

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2018 (Formato3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0634/2019, de fecha 04 de marzo de 2019, se observó que los ingresos más refrendos por importe de $389,925,340.00 (Formato 3) comparados con lo que refleja el Anexo del Catálogo al 31 de diciembre de 2018 por un monto de $394,815,592.60, presentan una diferencia de $4,890,252.60; así mismo no proporcionaron soporte documental de las diferencias reflejadas en dicho formato		***Administrativa número EPRA/DI/489/2020.*** *Con fecha 27 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 administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.*
43	**2-TAC-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 32NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado del Ejercicio de Presupuesto 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 $163,586,236.07, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $169,627,538.07, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $6,041,302.00. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/490/2020.*** *Con fecha 23 de septiembre 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 Tacotalpa, Tabasco.* *.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo		
44	**2-TAC-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 34C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales del período de julio a diciembre de 2018, de la partida 31101 Energía Eléctrica; y Convenio para la regularización de Adeudos Vencidos de Municipios, celebrado entre el H. Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco y la Comisión Federal de Electricidad (CFE), de fecha 12 de junio de 2018, por un importe de $22,118,399.00 por concepto de adeudo correspondiente al período de febrero a diciembre de 2017 y enero de 2018; se observó pago por el importe de **$1,070,685.97**	**1,070,685.97**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/491/2020.*** *En Investigación e integración.*
45	**2-TAC-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 41NC** Derivado del análisis y revisión de la documentación correspondiente a los expedientes de los procesos de licitación, del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó que los proveedores participantes no cumplen con presentar evidencia de su última declaración fiscal	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 03 de junio de 2021 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/092/2021 que se realizo el acuerdo de calificación de conducta correspondiente con

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el número de expediente **CM/CI/AI/032/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal(FISE)			
46	**2-TAC-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3C** En visita física se constató que de 3 obras **(010-K003, 009-K002 y 034-K022)**, una obra **(034-K022)** presenta irregularidades físicas por un monto de $3,791.15, 2 obras **(009-K002 y 034-K022)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $86,080.80, una obra **(009-K002)** que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $190,811.13, 2 obras **(099-K002 y 034-K022)** que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $1,749,012.99 y una obra **(010-K003)** que presenta desfase en su terminación con un monto de $20,980.52; que juntos suman un monto de **$2,050,676.59**	**434,636.44**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/492/2020.*** *En Investigación e integración.*
47	**2-TAC-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 3 obras **(010-K003, 009-K002 y 008-K002)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$3,619,674.10**.	**3,615,001.95**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/492/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
48	**2-TAC-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002 y 034-K022)**, se constató que 5 expedientes de obra **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002 y 034-K022)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(034-K022)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/114/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/037/2020**
49	**2-TAC-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002, 034-K022 y 011-K008)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/115/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/038/2020**
50	**2-TAC-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 11NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002, 034-K022 y 011-K008),** de 5 **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002 y 011-K008)** se constató	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(010-K003)** se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 5 **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002 y 011-K008)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5 **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002 y 034-K022)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 6 **(010-K003, 009-K002, 008-K002, 007-K002, 034-K022 y 011-K008)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 **(009-K002 y 007-K002)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de una **(009-K002)** la firma del contrato se realizó después de recibir las fianzas.		Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/116/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/039/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
51	**2-TAC-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14C** En visita física se constató que de 2 obras **(013-K008 y 052-K004)**, una obra **(013-K008)** que presenta vicios ocultos con un monto de $103,305.66, una obra **(013-K008)** que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $440,218.40, una obra **(013-K008)** que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $165,583.37 y una obra **(052-K004)** que no está en operación con un monto de $1,798,634.35; que juntos suman un monto de **$2,507,741.78**.	**2,507,741.78**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/493/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
52	**2-TAC-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 16C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 1 obra **(047-K005)**, 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 **$19,297.94.**	**19,297.94**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/494/2020.*** *En Investigación e integración.*
53	**2-TAC-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública **(013-K008, 016-K008, 028-K005, 047-K005 y 052-K004)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/117/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/040/2020**
54	**2-TAC-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 20NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(013-K008, 063-K002, 016-K008, 028-K005, 047-K005 y 052-K004),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/118/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/041/2020**
55	**2-TAC-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(013-K008, 063-K002, 016-K008, 028-K005, 047-K005 y 052-K004),** de 2 **(028-K005 y 052-K004)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 **(016-K008, 028-K005, 047-K005 y 052-K004)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5 **(013-K008, 063-K002, 028-K005, 047-K005 y 052-K004)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 6 **(013-K008, 063-K002, 016-K008, 028-K005, 047-K005 y 052-K004)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(052-K004)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/119/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/042/2020**
Provisiones Salariales y Económicas (FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSIÓN 1)			
56	**2-TAC-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 22C** En visita física se constató que de 2 obras **(055-K003 y 054-K012)**, una obra **(055-K003)** presentó vicios ocultos con un	**3,848,610.01**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/495/2020.***

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	monto de $238,972.25, una obra **(055-K003)** presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $138,680.04 y una obra **(054-K012)** que no está en operación con un monto de $3,470,957.72; que juntos suman un monto de **$3,848,610.01**		*En Investigación e integración.*
Financiero para Inversión 1)			
57	**2-TAC-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(054-K012)**, 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 **$11,600.00**.	**11,600.00**.	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/495/2020.*** *En Investigación e integración*
58	**2-TAC-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(055-K003 y 054-K012)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/120/2020 que se inició la investigación

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/043/2020**
59	**2-TAC-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 27NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(055-K003 y 054-K012)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/121/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/044/2020**
60	**2-TAC-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 28NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(055-K003 y 054-K012)**, de 2 **(055-K003 y 054-K012)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 **(055-K003 y 054-K012)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno **(055-K003)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno **(055-K003)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3388/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de noviembre de 2020 la Jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco informó mediante oficio número MT/CM/AI/122/2020 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **CM/CI/AI/045/2020**

ANEXO 3

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	MONTO TOTAL:	**20,122,853.39**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 TRIMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
1	**Numero 1** Ingresos Venta de cerdos y lechones **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0001	**120,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** La Contraloría Municipal de Tacotalpa informa mediante oficio número **MT/CM/228/2020** de fecha 26 de marzo de 2020, **Resolución Administrativa de fecha 25 de marzo de 2020,** radicado en **CM/PARS/002/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Numero 5** Capítulo 1000 Servicios Personales categorías no contenidas en el tabulador	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Numero 6** Capítulo 1000 Servicios Personales servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Numero 7** Otras prestaciones	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 8** Suministro de Laminas Zintro-Aluminio del Fondo III	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Numero 10** Estado Analítico Terrenos **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
7	**Numero 2** Carnaval **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Numero 3** Procesos licitatorios Diseño y elaboración del carro alegórico **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Numero 4** Procesos licitatorios Por diseño y elaboración del Stand Municipal **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Numero 8** Bienes Inmuebles **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
11	**Numero 9** Construcciones en Proceso Antigüedad de saldos **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Numero 10** Manual de Administración de Remuneraciones **Clave:** 2-TAC-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
13	**Proyecto 022-K005.- Construcción de Muro de Contención para el Relleno Sanitario (Obra complementaria) (Madrigal 5ta. Secc.) (FIII-BANOBRAS - FAIS), ubicado en Ej. Madrigal 5ta Sección.** **2.1, 2.2** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0001 2-TAC-17-AS1-AT01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Proyecto 020-K005.- Pavimentación de calles de la Colonia Obrera de la Ciudad de Tacotalpa, Tabasco (Ramo 23) (Fort. Financiero P/Inv. 4) (Ref. 117-K005-2016), ubicado en Colonia Obrera.** **1.1, 1.3, 2.1, 2.2, 2.3, 2.5, 2.6, 2.7, 2.9, 2.10 y 2.11** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0003 2-TAC-17-AS1-AT01-0004 2-TAC-17-AS1-AT01-0005 2-TAC-17-AS1-AT01-0006 2-TAC-17-AS1-AT01-0007 2-TAC-17-AS1-AT01-0008 2-TAC-17-AS1-AT01-0009 2-TAC-17-AS1-AT01-0010 2-TAC-17-AS1-AT01-0011 2-TAC-17-AS1-AT01-0012	**251,677.33**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
15	**Proyecto 021-K038.- Construcción de cancha de futbol 7 en la universidad intercultural del Estado de Tabasco (Ramo 23) (Fort. Financ, p/inv. 4)(Ref. 118-K038-2016) 1.2, 2.1, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11 y 2.12** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0013 2-TAC-17-AS1-AT01-0014 2-TAC-17-AS1-AT01-0015 2-TAC-17-AS1-AT01-0016 2-TAC-17-AS1-AT01-0017 2-TAC-17-AS1-AT01-0018 2-TAC-17-AS1-AT01-0019 2-TAC-17-AS1-AT01-0020 2-TAC-17-AS1-AT01-0021 2-TAC-17-AS1-AT01-0022	**14,294.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/222/2021-TACOTALPA** de fecha 24 de agosto de 2021.
16	**Proyecto 019-K002.- Rehabilitación de Red de Agua Potable en la localidad de Puya atengo 1ra. Sección. 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 2.3 y 2.4** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0023 2-TAC-17-AS1-AT01-0024 2-TAC-17-AS1-AT01-0025 2-TAC-17-AS1-AT01-0026 2-TAC-17-AS1-AT01-0027 2-TAC-17-AS1-AT01-0028	**14,982.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/212/2021-TACOTALPA** de fecha 18 de agosto de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Proyecto 018-K005.- Construcción de Escalinatas y Plaza Cívica en Caridad Guerrero, Ejido Caridad Guerrero.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	2.5, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10 **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0029 2-TAC-17-AS1-AT01-0030 2-TAC-17-AS1-AT01-0031 2-TAC-17-AS1-AT01-0032 2-TAC-17-AS1-AT01-0033		
18	**Proyecto 012-K002.- Rehabilitación del Sistema de Agua Potable, Ejido Cerro Blanco 2da. Sección; (FONDO III)(REF. 104-K002-2016)** **2.3, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0039 2-TAC-17-AS1-AT01-0040 2-TAC-17-AS1-AT01-0041 2-TAC-17-AS1-AT01-0042 2-TAC-17-AS1-AT01-0043	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Proyecto 016-K012.- Construcción de Delegación Municipal de la Raya Zaragoza, Tacotalpa, Ejido Raya Zaragoza, (Ramo 23) (Ref. 111-K012-2016).** **1.2, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10 y 2.11** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0044 2-TAC-17-AS1-AT01-0045 2-TAC-17-AS1-AT01-0046 2-TAC-17-AS1-AT01-0047 2-TAC-17-AS1-AT01-0048 2-TAC-17-AS1-AT01-0049	**1,697.84**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/196/2021-TACOTALPA** de fecha 18 de agosto de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Proyecto 003-K005.- Construcción de Calles con Concreto Hidráulico, NCP Nuevo**	**46,690.72**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	Madero (FONDO III) (REF. 057-K005-2016), ubicado en NCP. Nuevo Madero. **1.1, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0050 2-TAC-17-AS1-AT01-0051 2-TAC-17-AS1-AT01-0052 2-TAC-17-AS1-AT01-0053 2-TAC-17-AS1-AT01-0054 2-TAC-17-AS1-AT01-0055 2-TAC-17-AS1-AT01-0056 2-TAC-17-AS1-AT01-0057		Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
21	**Proyecto 017-K012.- Construcción de techado y reparación de cancha de usos múltiples (refrendo 112-K012, 2016), ubicado en Ej.** **Francisco I Madero 2da. Sección.** **1.1, 2.1, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8 y 2.9** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0058 2-TAC-17-AS1-AT01-0059 2-TAC-17-AS1-AT01-0060 2-TAC-17-AS1-AT01-0061 2-TAC-17-AS1-AT01-0062 2-TAC-17-AS1-AT01-0063 2-TAC-17-AS1-AT01-0064 2-TAC-17-AS1-AT01-0065 2-TAC-17-AS1-AT01-0066	**42,142.85**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
22	**Proyecto 013-K002 (Refrendo 105-K002 2016).- Rehabilitación del sistema de agua potable, ubicado en Ej. Cerro Blanco** **2.2, 2.3, 2.4, 2.5 y 2.6** **Clave:** 2-TAC-17-AS1-AT01-0067 2-TAC-17-AS1-AT01-0068 2-TAC-17-AS1-AT01-0069	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
23	**2-TAC-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 6 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la plantilla de personal electrónica del capítulo 1000 Servicios Personales, proporcionadas mediante acta de cumplimiento de la documentación e información preliminar requerida en el oficio número HE/OSF/DFEG/0211/2018 de fecha 6 de febrero de 2018, y lo reflejado en los movimientos auxiliares del catálogo, específicamente la cuenta presupuestal 8250 (Presupuesto Devengado), se detectaron diferencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3452/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/079/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/019/2020***.
24	**2-TAC-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 9. NC.** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1417/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente el día 08 de mayo de 2018, se observó que en relación al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III), que no se publicó en el Portal Aplicativo de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, el Formato “Gestión de Proyectos”.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 15 de julio de 2020, a través de oficio MT/CM/037/2020, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta de investigación número ***CM/CI/004/2019***.
25	**2-TAC-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión a los anexos del catálogo y relación de las adquisiciones proporcionadas por la Dirección de Administración	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2017, mediante acta de cumplimiento de entrega de la documentación e información preliminar requerida en el oficio HE/OSF/DFEG/02/011/2018 de fecha 18 de enero 2018, del capítulo 5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Comunidad.		
26	**2-TAC-17-AS2-FI01-0004 RESULTADO No. 14. NC.** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1417/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el ente el día 08 de mayo de 2018, se observó que en relación al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV), no se publicó en el Portal aplicativo de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, el Formato "Gestión de Proyectos",	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 15 de julio de 2020, a través de oficio MT/CM/037/2020, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta de investigación número ***CM/CI/004/2019***. Con fecha 15 de julio de 2020, a través de oficio MT/CM/037/2020, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta de investigación número ***CM/CI/004/2019***.
27	**2-TAC-17-AS2-FI01-0005 RESULTADO No. 29. NC**. Derivado del análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, en los meses de julio a diciembre de 2017, se observó que el ente fiscalizado no realizó el pago de las aportaciones del 26% por un importe de $5,713,938.19 al Instituto de	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3452/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/080/2020***, la jefa del área investigadora de la

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET) .		Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/020/2020***.
28	**2-TAC-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO 34. NC.** Derivado de la revisión efectuada a los anexos contables y reporte de inventario de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2017, se encontraron diferencias a nivel de partidas entre las Direcciones de Administración y Finanzas el cual se denota la falta de conciliación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 15 de julio de 2020, a través de oficio MT/CM/037/2020, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta de investigación número ***CM/CI/004/2019***.
29	**2-TAC-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO 35. NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros y Anexos de Cuentas enviados en Cuenta Publica correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2017.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3452/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/081/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/021/2020***.
30	**2-TAC-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 36. NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de situación Financiera, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3452/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/082/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/022/2020***.
31	**2-TAC-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO 38. NC.** Derivado de la revisión efectuada al informe de Autoevaluación correspondiente al Segundo Semestre de 2017 enviado al Órgano Superior de Fiscalización, se detectaron inconsistencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3452/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/083/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/023/2020***.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
32	**2-TAC-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2. C** En visita física se constató que una obra (049-K005), presenta irregularidades físicas por un monto de $537,475.36, una obra (059-K005) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $26,289.07 y 2 obras (059-K005 y 049-K005) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $56,776.12; que juntos suman un monto de $620,540.55.	**515,464.66**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
33	**2-TAC-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 4. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (051-K005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $790,866.98.	**790,866.98**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
34	**2-TAC-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (059-K005, 051-K005 y 049-K005), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y de estos en un expediente de obra (059-K005) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
35	**2-TAC-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (059-K005, 051-K005 y 049-K005), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
36	**2-TAC-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (059-K005, 051-K005 y 049-K005), de 2 (051-K005 y 049-K005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (051-K005.-) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (059-K005 y 049-K005) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (059-K005, 051-K005 y 049-K005) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
37	**2-TAC-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado de la inspección física a 3 obras públicas (059-K005, 051-K005 y 049-K005), de 2 obras (059-K005 y 049-K005), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y apertura de la propuesta.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3392/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 23 de abril de 2021, a través de oficio MT/CM/AI/077/2021, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/015/2020.***
38	**2-TAC-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 10 C.** En visita física se constató que una obra (103-K038), presenta irregularidades físicas.	**81,052.15**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/011/2019*.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
39	**2-TAC-17-AS2-AT01-0008 RESULTADO No. 14. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (103-K038), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
40	**2-TAC-17-AS2-AT01-0009 RESULTADO No. 15. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (103-K038), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
41	**2-TAC-17-AS2-AT01-0010 RESULTADO No. 16. NC.** Como resultado de la inspección física a una obra pública (103-K038), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3392/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. *.* Con fecha 23 de abril de 2021, a través de oficio MT/CM/AI/078/2021, informan que se realizó acuerdo de calificación de conducta de la carpeta

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			de investigación número ***CM/CI/016/2020***
42	**2-TAC-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (101-K005), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado y presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada**.**	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
43	**2-TAC-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 22. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (101-K005), se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
44	**2-TAC-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 25. C.** En visita física se constató que una obra (082-K002) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $36,124.74, una obra (082-K002) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $369,157.24 y una obra (083-K002) que no está en operación con un monto de $4,679,529.97; que	**100,040.80**	Con fecha 20 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/014/2019.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	juntos suman un monto de $5,084,811.95.		
45	**2-TAC-17-AS2-AT01-0014 RESULTADO No. 27 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (084-K002, 082-K002 y 083-K002), se constató que 2 (084-K002 y 082-K002) no se encuentran debidamente integrado en su documentación y en 3 expedientes de obra (084-K002, 082-K002 y 083-K002) la documentación integrada presenta inconsistencia en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
46	**2-TAC-17-AS2-AT01-0015**. **RESULTADO No. 30. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (084-K002, 082-K002 y 083-K002) se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
47	**2-TAC-17-AS2-AT01-0016 RESULTADO No. 31. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (084-K002, 082-K002 y 083-K002), de 2 (084-K002, 082-K002) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (082-K002) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	contrato, de uno (084-K002) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (084-K002, 082-K002 y 083-K002) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (084-K002, 082-K002 y 083-K002), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (083-K002), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.		investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
48	**2-TAC-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 33. NC.** Como resultado de la inspección física a 2 obras públicas (082-K002 y 083-K002), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3392/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/077/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/017/2020***.
49	**2-TAC-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 34. C.** En visita física se constató que 2 obras (047-K004 y 024-K038), presentan irregularidades físicas por un monto de $253,968.59, 3 obras (025-K006, 047-K004 y 024-K038) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $92,724.51, una obra (024-K-038) que presentó	**368,426.59**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/010/2019*****.** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $4,737.74, una obra (024-K038) que se ejecutó sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $46,439.79 y una obra (053-K003) que se pagaron sin documentación justificativa del gasto con un monto de $301,679.30; que juntos suman un monto de $699,549.93.		
50	**2-TAC-17-AS2-AT01-0019 RESULTADO No. 36. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (024-K038) 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: una obra (024-K038) Director Responsable de Obra por un monto de $31,240.89.	**31,240.89**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***
51	**2-TAC-17-AS2-AT01-0020 RESULTADO No. 38. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (025-K006, 053-K003 y 024-K038), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en dos expedientes de obra (025-K006 y 053-K003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
52	**2-TAC-17-AS2-AT01-0021 RESULTADO No. 40. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (025-K006, 047-K004, 053-K003 y 024-K038) se constató que se	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	ejecutaron en un período mayor al programado.		Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
53	**2-TAC-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 41. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (025-K006, 047-K004, 053 K003 y 024-K038), de uno (053-K003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (024-K038) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 3 (025-K006, 047-K004 y 024-K038) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 3 (025-K006, 053-K003 y 024-K038) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/023/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 24 de junio de 2019, a través de oficio MT/CM/711/2019, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/005/2019***. ***EN TRÁMITE.***
54	**2-TAC-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 42. NC.** Como resultado de la inspección física a 4 obras públicas (025-K006, 047-K004, 053-K003 y 024-K083), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además una obra (024-K083) no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	El 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3392/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tacotalpa, Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020, a través de oficio ***MT/CM/078/2020***, la jefa del área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Tacotalpa, Tabasco, informa que se radicó la carpeta de investigación número ***CM/CI/AI/018/2020***.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
MONTO TOTAL:		**2,378,577.97**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-** Venta de cerdos y lechones	**51,750.00**	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/392/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
2	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Inconsistencias en la Planilla del Personal	**614,404.70**	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/393/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
3	**Generales** **Punto 3.-** Compra de vales de combustible	**19,023.98**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/054/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-** Venta de cerdos	**26,250.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/392/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
5	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, plantilla y documentación comprobatoria y justificativa de la Cuenta Pública.	**24,789.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/055/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
6	**Punto 3.-** Proyecto F027-18-003 "Día del Padre"	**250,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/056/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Punto 4**.- Proyecto P022-03-005 "Aportación Económica para el Programa de Desarrollo Cultural Municipal"	**200,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/057/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM)** **Punto 5.-** 3321 "Servicios Profesionales Especializados en	**510,920.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	Arquitectura, Ingeniería, y Actividades Relacionadas"		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2021-TACOTALPA** de fecha 5 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Fideicomiso para el Desarrollo de las Empresas de Tabasco (FIDEET)** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Rubros Específicos** **Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Generales** **Punto 9.-** 4411 "Apoyos Sociales"	**71,224.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/072/2021-TACOTALPA** de fecha 5 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
TERCER TRIMESTRE			
13	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Inconsistencias en la partida 2611 “Combustibles”	**4,723.30**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/090/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
14	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto 3.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, inconsistencias en Plantilla de Personal.	**3,550,338.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/156/2021-TACOTALPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM)** **Punto 4.-** 3321 "Servicios Profesionales Especializados en Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas"	**415,348.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/091/2021-TACOTALPA** de fecha 4 de enero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
17	**Participaciones Federales** **Punto 1**.- Proyecto F027-14-001 "Demanda Mínima"	**64,746.71**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/169/2021-TACOTALPA de fecha 6 de abril de 2021. Monto 54,746.71 punto 1 inciso b). **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley. Mediante dictamen técnico número **DFEG/SFEM1/007/2021** de fecha 29 de enero de 2021, se revaloró el punto 1 inciso a) por un monto de 10,000.00.
18	**Punto 2.-** 2611 “Combustibles”	**22,800.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: **Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/189/2021-TACOTALPA** de fecha 2 de junio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
19	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto 4.-** Capítulo 1000 Servicios Personales. Inconsistencias en Plantilla de Personal.	**750,880.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PRFF/171/2021-TACOTALPA** de fecha 10 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM)** **Punto 5.-** 3321 "Servicios Profesionales Especializados en Arquitectura, Ingeniería y Actividades"	**370,040.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PRFF/171/2021-TACOTALPA** de fecha 10 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
23	**Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Generales** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Autoevaluación** **Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
28	**Participaciones Federales** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
35	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Generales** **Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Punto 13**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
42	**Participaciones Federales** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Generales** **Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Punto 7**.-	**Control Interno**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
49	**Autoevaluación** **Punto 8**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
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:***			
TERCER TRIMESTRE			
50	**Proyecto 003-K002.-**	**986,382.39**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/173/2021-TACOTALPA** Observación 2.1 304,006.81 **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/164/2021-TACOTALPA** Observación 2.4 682,375.58 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
51	**Proyecto 040-K005.-**	**59,215.62**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/164/2021-TACOTALPA** de fecha 1 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
52	**Proyecto 011-K005.-**	**5,423.93**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/129/2021-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
53	**Proyecto 039-K005.-**	**1,287.88**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/166/2021-TACOTALPA** de fecha 26 de abril de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
54	**Proyecto 008-K005.-**	**40,417.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo 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/128/2021-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
55	**Proyecto 076-K008.-**	**67,258.91**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/177/2021-TACOTALPA** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
56	**Proyecto 069-K002.-**	**62,076.39**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/177/2021-TACOTALPA** de fecha 8 de marzo de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
57	**Proyecto 108-F015.-**	**12,458.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/176/2021-TACOTALPA** de fecha 20 de mayo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
58	**Proyecto 092-K008.-**	**473,427.17**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expedientes **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/164/2021-TACOTALPA y HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/182/2021-TACOTALPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
59	**Proyecto 095-K006.-**	**1,910,192.78**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/202/2021-TACOTALPA de fecha 11 de junio de 2021.
60	**Proyecto 101-K008.**	**292,824.83**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/164/2021-TACOTALPA** de fecha 1 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**10,858,204.43**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 2.-** **029-F015 (185-F008)** **026-F015 (169-F008)** **023-F015 (230-F008)**	**1,329,609.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/032/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Punto 5.**	**1,218,886.55**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/015/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
3	**Punto 7**	**113,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/033/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Observación 3**	**394,603.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/182/2020-TACOTALPA.** **Status:** El Expediente se encuentra en audiencias de Ley.
5	**Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Observación 4**	**77,543.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, mediante oficio número **HCE/OSF/FS/DSAJ/3778/2020** de fecha 14 de septiembre de 2021, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/141/2020-TACOTALPA,** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
6	**Observación 5**	**10,182,487.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/061/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
7	**Observación 8**	**113,100.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/132/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Ingresos de Gestión** **Observación 1**	**638,637.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/304/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
9	**Ramo General 33, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Observación 2**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
10	**Generales** **Observación 3**	**7,283,637.74**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/303/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
11	**Observación 4**	**201,134.49**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/218/2020-TACOTALPA** de fecha 12 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Observación 5**	**1,810,673.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/219/2020-TACOTALPA** de fecha 12 de noviembre de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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: ASUNTO CONCLUIDO.
b) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
13	**Autoevaluación** **Punto 14**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Ramo General 33, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III)** **Observación 1**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
15	**Observación 2**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
16	**Observación 3**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
17	**Observación 4**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
18	**Generales** **Observación 5**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
19	**Observación 6**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
20	**Observación 7**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
21	**Observación 8**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
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:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
22	**029-F015**	**66,584.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de oficio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/060/2020-TACOTALPA.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 acuerdo de pruebas.
23	**019-K003**	**1,530,068.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/065/2020-TACOTALPA. 165,873.10** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
24	**015-K003**	**6,958,286.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/065/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
25	**004-K005**	**33,522.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de oficio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/060/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
26	**030-K040**	**86,455.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: **Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/143/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
27	**124-K005**	**3,937,795.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 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/200/2020-TACOTALPA.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de ley.
CUARTO TRIMESTRE			
28	**056-K035**	**4,980,260.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/245/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
29	**002-K012**	**45,941.64**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa: Status: Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/349/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
30	**142-K003**	**3,745,298.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/142/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
31	**139-K002**	**3,700,828.13**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/246/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
32	**143-K003**	**3,437,403.70**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/050/2017-TACOTALPA*** a los presuntos Responsables **Status:** Pendiente de valoración de pruebas.
33	**055-K035**	**17,353.14**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/247/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
34	**058-K005**	**230,646.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa: **Status**: Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/291/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
35	**014-K005**	**1,262,320.53**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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 inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/216/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
36	**081-F015**	**45,351.44**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/030/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/215/2020-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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			
37	**Observación 4.1.- Observación 4.2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
38	**Proyecto 127-K040**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los proyectos **127-K040, 124-K005** (*competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Proyecto 124-K005**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los proyectos **127-K040, 124-K005** (*competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
40	**Observación 4.1.-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución a como se especifica en el apartado **2 Inciso a)** relativo a las observaciones físicas y al gasto devengado a la obra muestra fiscalizada.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: La contraloría Municipal de Tacotalpa radicado con número **CMT/PAT/031/2016** informa: **Status:** Se inició Procedimiento Administrativo y se encuentra en proceso.
MONTO TOTAL:		**53,441,528.66**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Rubros Específicos** **Punto número 4.-** Antigüedad de Saldos de la cuenta 11340 anticipo de obras por contratistas a corto plazo.	**16,940.11**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/007/2019** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Ingresos de Gestión.** **Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/012/2019-TACOTALPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, remuneraciones igual o	**115,674.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
	mayor que su superior jerárquico.		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/066/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
4	**Rubros Específicos** **Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Punto 3.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
6	**Ramo General 33 (Fondo IV)** **Punto número. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Punto número 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Punto número 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Punto número 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
10	**Punto número 8**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
12	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Generales** **Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
17	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Rubros Específicos** **Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
19	**Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
22	**Autoevaluación** **Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
CUARTO TRIMESTRE			
24	**Proyecto 196-K005.-**	**95,356.89**	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/033/2019-TACOTALPA.** **Status:** se encuentra en acuerdo de Pruebas.
25	**Proyecto 194-K006**	**97,792.33**	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/033/2019-TACOTALPA.** **Status:** se encuentra en acuerdo de Pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
26	**Proyecto 116-K004.-**	**245,406.32**	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/024/2019-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en acuerdo de Pruebas**.**
AUDITORIA ANUAL			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
27	**Proyecto 003-K006.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). -DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
28	**Proyecto 003-K006.-** .	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
29	**Proyecto K001-121.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
30	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA.			
31	**Proyecto 110-K009.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
32	**Proyectos 151-K007, 197-K005, 196-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **151-K007, 197-K005, 196-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
33	**Proyectos 151-K007, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **151-K007, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
34	**Proyectos 197-K005, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 196-K005**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **197-K005, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 196-K005 (***competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
35	**Proyectos 151-K007, 196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **151-K007, 196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
36	**a). - Falta de Planeación, Seguimiento y Control en los Procesos Administrativos de las acciones siguientes:** **Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
37	**Proyectos 151-K007, 196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **151-K007, 196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007, 175-K007** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
38	**Proyectos 197-K005, 196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **196-k005, 197-K005, 210-K004, 116-K004, 160-K004, 194-K006, 117-K007,** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUENTA PUBLICA ANUAL			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
39	**Proyectos 177-K001, 176-K011, 195-K006, 179-K001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **177-K001, 176-K011, 195-K006, 179-K001,** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
40	**Proyectos 152-K007, 177-K001, 176-K011, 179-K001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **152-K007**, **177-K001, 176-K011, 179-K001,** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
c). - OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
41	**Proyecto 176-K011.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA **A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:**			
42	**Proyectos 152-K007, 177-K011, 176-K011, 195-K006, 179-K001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **152-K007, 177-K011, 176-K011, 195-K006, 179-K001,** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
43	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
44	**Proyectos 152-K007, 177-K011, 176-K011, 195-K006, 179-K001**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** en relación a los Proyectos **152-K007, 177-K011, 176-K011, 195-K006, 179-K001,** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**571,170.01**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales.** **Punto No. 1**.- Análisis de Sueldos	**94,604.40**	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/278/2017-TACOTALPA.** **Status**: pendiente de emitir acuerdo de pruebas
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-** Proyecto F127-07-002 Feria Estatal	**116,000**	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/002/2018-TACOTALPA** **Status:** El expediente se encuentra valorando Pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
3	**Punto número 2.- Capítulo 1000 Servicios Personales**	**217,923.41**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/021/2018-TACOTALPA** **Status:** El expediente se encuentra valorando Pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Generales** **Punto No. 1.-**	**516,224.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los puntos 1, 4 Y 5, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/001/2018-TACOTALPA** **Status:** Se encuentra en análisis y estudio de Pruebas.
5	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
6	**Convenios** **Punto No. 4.-**	**412,260.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los puntos 1, 4 Y 5, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/001/2018-TACOTALPA** **Status:** Se encuentra en análisis y estudio de Pruebas.
7	**Punto No. 5.-** Proyecto 257-k144 Cemento Asfaltico AC-20	**1,031,706.13**	
8	**Ramo 20** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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			
9	**Proyecto 092-K142**.-	**15,734.28**	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/250/2017-TACOTALPA** **Status:** Se encuentra en análisis y estudio de Pruebas.
10	**Proyecto 087-K149**.-	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
11	**Proyecto 093-K142.-**	**14,086.61**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/004/2018-TACOTALPA** **Status:** Se encuentra en estudio y análisis de Pruebas ofrecidas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
12	**Proyecto 091-K142**.-	**20,472.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/014/2018-TACOTALPA** **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
13	**Proyecto 088-K142**.-	**5,098.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/033/2018-TACOTALPA.** **Status:** Se encuentra en audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
14	**Proyecto 138-K144.-**	**31,383.22**	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/078/2018-TACOTALPA**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Status: Se encuentra en audiencias de Ley.
15	**Proyecto 103-K142.-**	**471,767.68**	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/058/2018-TACOTALPA** **Status:** Se encuentra en análisis y valoración de pruebas.
16	**Proyecto 136-K142.-**	**119,174.79**	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/053/2018-TACOTALPA** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.
17	**Proyecto 095-K144**.-	**804,719.69**	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/059/2018-TACOTALPA** **Status**: Se encuentra en audiencias de Ley.
18	**Proyecto 114-K144**.-	**41,852.88**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Se dictó Acuerdo de Inicio HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/050/2018TACOTALPA **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas
19	**Proyecto 176-K144**	**31,383.22**	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/084/2018-TACOTALPA. **Status**: se encuentra en audiencias de Ley.
20	**Proyecto 135-K142.-**	**137,736.68**	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/061/2018-TACOTALPA **Status:** se encuentra en audiencias de Ley.
21	**Proyecto 111-K144**.-	**40,442.32**	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/048/2018-TACOTALPA **Status:** se encuentra en audiencias de Ley.
22	**Proyecto 254-K149**.-	**12,206.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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
			Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/049/2018-TACOTALPA **Status:** se encuentra en audiencias de Ley.
AUDITORIA ANUAL			
23	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **170-K143.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.
24	**Proyecto 172-K143.**-	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
25	**Obras que presentan irregularidades en su gasto devengado** **170-K143**.-	**808,987.35**	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/090/2018-TACOTALPA**.
26	**Proyecto 172-K143.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio del Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, 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:		4,943,765.79	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Punto No. 1.- Excedentes de Sueldo**	**40,086.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/016/2017-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** Pendiente de emitir el acuerdo de pruebas
2	**Punto No. 2.-**	**121,850.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/045/2017-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** Pendiente de emitir el acuerdo de pruebas
3	**Punto No. 3.-**	**2,595.00**	
4	**Punto No. 4.-**	**5,000.00**	
5	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No. 6.-**	**5,050.00**	
6	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 7.-**	**107,954.34**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
TERCER TRIMESTRE			
7	**Proyecto K144-150**	**116,135.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/101/2016-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** En valoración y análisis de pruebas ofrecidas.
CUARTO TRIMESTRE			
8	**Proyecto K146-127.-**	**43,171.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/013/2017-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Proyecto K142-063.-**	**141,661.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/002/2017-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Proyecto K142-156.-**	**147,803.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/103/2016-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**Proyecto K142-034.-**	**986,852.57**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/107/2016-TACOTALPA*** a los presuntos responsables **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
MONTO TOTAL:		**1,0718,161.44**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TACOTALPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP230.-**	**52,933.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/129/2014** a los presuntos responsables **Status:** El expediente se encuentra en etapa probatoria.
MONTO TOTAL:		**52,933.52**	

No.- 5807

DECRETO 050

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26 y 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$334,535,193.08,** de los cuales devengó un importe de **$292,975,916.31,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Teapa, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y

Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Teapa, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017,** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas,

que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Suplemento al Periódico Oficial del Estado número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2014**, 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 SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición

Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2012**, 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.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2011**, 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.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2010**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **275,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Y**, de fecha **30 de diciembre de 2020**, respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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 TERCERO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

VIGÉSIMO CUARTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 050

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten

aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Vigésimo Primero**, este H. 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 Teapa, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TEA-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado de la revisión y análisis a los rubros de ingresos que recauda el Municipio y mediante oficio No. OSFE-0002-TEA2020-0010, de fecha 11 de enero de 2021, numeral 2, donde se solicitó copias certificadas de los tabuladores de ingresos que utilizan las diversas áreas generadoras de ingresos, se detectó que la entidad fiscalizada no cuenta con tabulador establecido para el cobro de otros Derechos y Aprovechamientos, tal y como se describe en el oficio DFM/0039/2021, de fecha 13 de enero de 2021.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
2	**2-TEA-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social, se detectó que las órdenes de pago 774, de fecha 20 de febrero de 2020; 1005, de fecha 7 de febrero de 2020 y 1429, de fecha 4 de marzo de 2020, los contratos de arrendamientos no especifican la fecha, lugar y condiciones de entrega; Porcentaje, número y fechas de las exhibiciones y amortización de los anticipos que se otorguen y Precisión de si el precio es fijo o sujeto a ajustes y, en este último caso, la fórmula o condición en que se hará y calculará el ajuste. Por otra parte, la orden de pago No. 2712 de fecha 15 de mayo de 2020, carece de lista firmada e identificaciones del personal asignado en apoyo para los trabajos técnicos para la elaboración de cartografía del municipio.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**2-TEA-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado de la revisión efectuada los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la entidad fiscalizada, en específico a las registradas con Números: MT/DAM/CCMT/ADJ/IG/05/2020, Adquisición de pollos vivos, por un importe $390,521.00; MT/DAM/CCMT/ADJ/IG/04/2020, Despensas y Kits por importe de $1,350,289.02; bajo la modalidad de adjudicación directa y LSME/MT/DAM/CCMT/IG/04/2020 Renta de Pipas por importe de $243,600.00 de la modalidad de simplificada menor, se detectó que los contratos carecen de fecha, lugar y condiciones de entrega, Porcentaje, número y fechas de las exhibiciones y amortización de los anticipos que se otorguen y precisión de si el precio es fijo o sujeto a ajustes y, en este último caso, la fórmula o condición en que se hará y calculará el ajuste.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
4	**2-TEA-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC** De la revisión y análisis efectuada al expediente de información financiera remitida en Cuenta Pública por el municipio de Teapa, Tabasco, a este Órgano Técnico de Fiscalización en específico al Estado de Situación Financiera, notas a los estados financieros y registros en cuentas de orden al 30 de junio de 2020, no se cuenta registro en el rubro del Pasivo	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
5	**2-TEA-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los oficios Nos. ACT-0043/2019, de fecha 3 de octubre del 2019, signado por el Jefe CAC, (Comisión Federal de Electricidad) de Teapa, Tabasco y CEAS/DCOM/1466/2020, de fecha 10 de septiembre de 2020, signado por la Directora de Comercialización de la Comisión Estatal de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Agua y Saneamiento (CEAS), se detectó que la Entidad Fiscalizada no tiene registrado en contabilidad el adeudo de Energía Eléctrica de ejercicios anteriores (ejercicios fiscales 2017, 2018 y 2019) por importe de $6,830,083.00 y el adeudo con la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento (CEAS) de ejercicios anteriores por importe de $7,772,004.36.		
6	**2-TEA-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al reporte de Diarios y Pólizas de los movimientos correspondientes al periodo revisado, proporcionados mediante oficio No. CM/674.12/2020 de fecha 15 de diciembre de 2020, de la cuenta contable 11230-1601-1-00010-02020-04948, póliza de egreso número 58, de fecha 27 de marzo de 2020, por el concepto de gastos a comprobar, se determinó un importe de $12,500.00, en virtud que no fue comprobado o reintegrado el importe al 30 de junio de 2020, señalando que en la solicitud de recursos número 0075 de fecha 26 de marzo de 2020, mediante el cual se entregó el recurso, el período de ejecución de la acción terminó el día 10 de abril de 2020. Cabe señalar que, se solicitaron mediante oficio No. OSFE-0002-TEA2020-0008, de fecha 10 de diciembre de 2020, en el numeral 2, el documental soporte y justificativa de la cuenta contable mencionada, la cual no fue proporcionada por la entidad fiscalizada.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
7	**2-TEA-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 17 NC** Derivado de la revisión y análisis a las disposiciones aplicables en materia de transparencia y acceso a la información, no se proporcionó evidencia de publicar en su portal de transparencia y dar a conocer a los habitantes	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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)			
8	**2-TEA-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión y análisis a las disposiciones aplicables en materia de transparencia y acceso a la información, no se proporcionó evidencia de publicar en su portal de transparencia y dar a conocer a los habitantes, los montos que reciban las obras y acciones a realizar, el costo de cada una	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
9	**2-TEA-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del periodo de enero a junio de 2020, de la cuenta contable 111250.- Bancos/Tesorería, específicamente a las subcuentas contables números: 11120-5335-1-00002-02020-00139, Fondo IV 2020 y 11120-5335-1-00002-02019-00117 Fondo IV 2019, se identificó que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del DF., a Participaciones Federales del Ejercicio 2019 y 2020, fuente de financiamiento que no atienden a los objetivos de ese fondo, por un importe de $869,793.73, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta.	**712,389.71**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
OTROS			
10	**2-TEA-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 35 de un total de 77 aspectos evaluados	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**2-TEA-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 30 NC** De la revisión y análisis efectuada a la publicación de los Estados de Situación Financiera y Estado de Actividades de manera semestral, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco y mediante oficio CM/593.11/2020 y DFM/569/2020 de fecha 25 de noviembre de 2020, en el que hacen entrega del Estado de Actividades publicado en el Diario Presente, No. 21825, de fecha 4 de noviembre de 2020, se detectó que el rubro final dice Total de Egresos más existencia física o fiscal, lo que difiere a la estructura del formato del estado de actividades acorde a lo que emite el CONAC.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
12	**2-TEA-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 34 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1340 servidores públicos y Tabulador de sueldos y salarios, dietas, prestaciones variables (en efectivo y especie) de los servidores públicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio fiscal 2020, proporcionada mediante oficios Nos. CMA/511.11/2020 y DAM/0901/2020, ambos de fecha 3 noviembre de 2020; se determinó que 510 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo de la columna sueldo tabular mensual del Tabulador de Sueldos por un importe de $11,570,888.66.	**11,570,888.66**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
13	**2-TEA-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 35 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal valorizada, correspondiente al periodo revisado, mediante oficios Nos. CMA/511.11/2020 y DAM/0901/2020, ambos de fecha 3 noviembre de 2020 por importe de $ 88,960,713.62 y lo reflejado en el Reporte del Presupuesto de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Egresos entregado mediante Acta circunstanciada de entrega recepción de información de fecha 5 de noviembre de 2020, columna devengado del Capítulo 1000 Servicios Personales, por importe de $89,152,842.62 se detectó diferencia por importe de $192,129.00		
14	**2-TEA-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 36 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta correspondientes al periodo revisado, se detectó un importe de $6,242.00, que corresponden a recargos fiscales por el entero extemporáneo de los impuestos federales al Servicio de Administración Tributaria (SAT), mismos que debieron ser cubiertos por el servidor público responsable de realizar los pagos y no con recursos del Erario Público.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
15	**2-TEA-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del catálogo, a las cuentas contables 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones de Seguridad Social, no se han realizado los pagos ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, según lo registrado en las siguientes cuentas contables 21170-1601-1-02018-00003, 21170-1601-1-02019-00003, 21170-5046-1-02019-00003 y 21170-5335-1-02018-00003.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
16	**2-TEA-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los saldos reflejados al 30 de junio de 2020, en específico al rubro de total pasivo, se detectó una diferencia de $6,595,922.80, que resulta de comparar el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-TEA-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis en la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera, de las Entidades Federativas y los Municipios, se constató que no se encuentran publicados en el portal de Transparencia, del Ayuntamiento el Formato 6.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
18	**2-TEA-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión a la generación y publicación de la Información Financiera, se detectó que el Ayuntamiento no cumple con la estructura, formatos y contenido de la información conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en virtud que no presentan publicado en el Portal de Transparencia el Estado analítico de ingresos	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
19	**2-TEA-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado de Actividades acumulado al 30 de junio de 2020 entregado mediante oficio CM/593.11/2020 y comparado con el Anexo 1.2 Concentrado de egresos de Autoevaluación al segundo trimestre de 2020, se detectaron diferencias en los rubros siguientes: Materiales y Suministros por un importe de $-534,365.71 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, por un importe de $1,535.09.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
20	**2-TEA-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 50 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Programa Anual de Adquisiciones del ejercicio fiscal 2020 del Municipio de Teapa, Tabasco,	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	publicado en periódico oficial edición 8111, ordinario, de fecha 30 de mayo de 2020 y entregado mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 5 de noviembre de 2020, con oficio CM/511.11/2020 de fecha 3 de noviembre de 2020, se detectó que; a).- No se encuentra publicado en el Portal de Transparencia de la entidad fiscalizada de acuerdo a los enlaces electrónicos proporcionados por la Contraloría Municipal (http://teapa.gob.mx/pot/?page_id=464; http://teapa.gob.mx/pot/?page_id=733 y https://consultapublicamx.inai.org.mx/vut-web/faces/view/consultaPublica.xhtml#tarjetaInformativa); por lo que no se corroboró la existencia de modificaciones y b).- No refleja las partidas que permita verificar que son las autorizadas en el presupuesto autorizado.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
21	**2-TEA-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(006-K014 y 012-K014)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
22	**2-TEA-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (006-K014), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ingresos de Gestión			
23	**2-TEA-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(003-K003 y 011-K012)**, se constató que 2 **(003-K003 y 011-K012)** se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
24	**2-TEA-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (003-K003 y 011-K012), de 2 (003-K003 y 011-K012) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (003-K003) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (011-K012) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
25	**2-TEA-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(010-K005)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINACIERAS			
Ingresos de Gestión			
26	**2-TEA-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado de la revisión efectuada a los ingresos que recaudó el Municipio y mediante oficio No. OSFE-0002-TEA-2-2020-0008, de fecha 4 de mayo de 2021, numeral 1, se solicitó los tabuladores de las tarifas y cuotas de las diversas áreas generadoras de ingresos	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
27	**2-TEA-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los Informes de las áreas generadoras por los ingresos captados, en conciliación con los movimientos auxiliares de la cuenta contable Ingresos por recuperar a corto plazo, se detectó que los Ingresos generados por el Área de Ventanilla Única de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, Desarrollo Municipal, Fomento Económico y Turismo, Secretaría del Ayuntamiento, Tránsito Municipal, DIF Municipal y Casa de la Cultura reflejó diferencias en la información presentada.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
28	**2-TEA-20-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 NC** Derivado de la revisión efectuada a los registros contables de la cuenta 41120 Impuesto sobre el patrimonio del ejercicio fiscal, se detectó que la entidad fiscalizada no desagrega las cuentas en urbano y rústico por los conceptos de impuesto predial, rezago y actualización, recargo de predial y gastos de ejecución, misma que no permite identificar en la contabilidad los importes por el impuesto y los accesorios.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-TEA-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones Diversas, en específico a la orden de pago No. 4545 de fecha 15 de septiembre de 2020, por el pago de paquetes de pollitos que serán entregados en las diferentes comunidades de este municipio y en conciliación a los ingresos de las diversas áreas generadoras del Ayuntamiento, se detectó comprobantes fiscal digital por internet con series y folios: D 16673, D 16676 ambos de fecha 4 de septiembre de 2020; D 16703 de fecha 7 de septiembre de 2020; D 169338 y H 13140 ambos de fecha 2 de octubre de 2020.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
30	**2-TEA-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 C** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102, Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas público, en específico a la orden de pago No. 5298 por concepto de pago de vales de combustible que serán utilizados en las diversas unidades con que cuenta el H. Ayuntamiento, se determinó la cantidad de $77,000.00.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Participaciones a Municipios			
31	**2-TEA-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 9 NC**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	De la revisión y análisis efectuada al expediente de información financiera remitida en Cuenta Pública, a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico al Estado de Situación Financiera, notas a los estados financieros y registros en cuentas de orden al 31 de diciembre de 2020, no se encontró registrado en contabilidad la cantidad de $14,013,138.55		
32	**2-TEA-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los oficios Nos. SSB-DK17-17M-0272/2021, de fecha 5 de abril del 2021, signado por el Jefe del Centro de Atención a Clientes, (Comisión Federal de Electricidad) y SSB/SUR*VHSA*08*JURIDICO/007/2021, de fecha 9 de junio de 2021, signado por el Apoderado Legal de la Comisión Federal de Electricidad, Zona Comercial Villahermosa, se detectó que la Entidad Fiscalizada no tiene registrado en contabilidad el adeudo de Energía Eléctrica de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2019	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
33	**2-TEA-20-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 32502 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios públicos y la Operación de Programas, en específico a las órdenes de pagos números 6207 y 6208 ambas de fecha 30 de diciembre de 2020, por el concepto de arrendamiento de camionetas tipo pick-up correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2020, la entidad fiscalizada no proporcionó los contratos de arrendamientos 13/PAR/2020 y 14/PAR/2020, ambos de fecha 2 de noviembre de 2020, misma que se manifestó en el Acta	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información preliminar de fecha 29 de marzo de 2021, así mismo las dos unidades motrices mencionadas no se encuentran registradas en la Relación de vehículos en comodatos y arrendamientos entregadas en copias certificadas de fecha 27 de abril de 2021 y la orden de pago 6208 carece de firma del área generadora del gasto, lo que denota falta de control en los procesos administrativos.		
Otros			
34	**2-TEA-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 30 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1400 servidores públicos y Tabulador de sueldos y salarios, dietas, prestaciones variables (en efectivo y especie) de los servidores públicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio fiscal 2020, proporcionada mediante oficios Nos. CM/0119.03/2021 de fecha 26 de marzo de 2021 y DAM/0139/2021 de fecha 21 abril de 2021; se determinó que 267 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo de la columna sueldo tabular mensual del Tabulador de Sueldos por un importe de $5,779,413.41.	**5,779,413.41**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
35	**2-TEA-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 31 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con un promedio mensual de 1400 servidores públicos y Tabulador de sueldos y salarios, dietas, prestaciones variables (en efectivo y especie) de los servidores públicos del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio fiscal 2020, proporcionada mediante oficios Nos. CM/0119.03/2021 de fecha 26 de marzo de 2021 y DAM/0139/2021 de fecha 21 abril de 2021; se determinó que 12	**182,468.73**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	servidores de públicos del nivel mando superior se excedieron en sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo de la columna Percepción Ordinaria Mensuales netas, máximo, por un importe de $182,468.73.		
36	**2-TEA-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 32 NC** *Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal valorizada, correspondiente al segundo semestre de 2020 entregada mediante oficios Nos. CM/0277.06/2021 de fecha 1 de junio de 2021 y DAM/398/2021 de fecha 31 mayo de 2021 por importe de $ 120,973,926.03 y lo reflejado en balanza de comprobación cuenta presupuestal 825 Presupuesto Devengado del Capítulo 1000 Servicios Personales, entregado mediante Acta circunstanciada de entrega recepción de información de fecha 29 de marzo de 2021 y a las documentales proporcionadas, se detectó diferencias en los meses de septiembre por importe de $5,600.00 y octubre por importe $2,200.00.*	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
37	**2-TEA-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 33 C** De la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las retenciones del Impuesto Sobre la Renta correspondientes al periodo revisado, se detectó un importe de $77,164.00, que corresponden a recargos fiscales por el entero extemporáneo de los impuestos federales al Servicio de Administración Tributaria (SAT), mismos que no debieron cubrirse con recursos del erario municipal, en virtud de ser un pago indebido.	**77,164.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
38	**2-TEA-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al ejercicio fiscal (Formato 5), proporcionado en	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar con oficio No CM/0119.03/2021 de fecha 26 de marzo de 2021 y a los anexos del Informe de Autoevaluación del cuarto trimestre.		
39	**2-TEA-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la revisión y análisis al Formato 2 Kardex de Órdenes de Pago por Partida Específica de cada uno de los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, 6000, 7000, 8000 y 9000 que fueron afectados en el semestre y conciliado con el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificador por Objeto del Gasto por Capítulo, proporcionado en alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar con oficio No CM/0119.03/2021 de fecha 26 de marzo de 2021, se detectó la existencia de órdenes de pago en negativos, mismas que decían en el concepto reclasificación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
40	**2-TEA-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del catálogo al 31 de diciembre de 2020, Modificaciones al Presupuesto de Egresos del ejercicio, se determinó recursos financieros no disponibles en cantidad	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
41	**2-TEA-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 45 NC** Derivada de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a los Capítulos 2000 Materiales y Suministros; 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se identificó diversas inconsistencias en las órdenes de pago	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-TEA-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado de la revisión a la generación y publicación de la Información Financiera que menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conforme a las normas, estructura, formatos y contenido de la información, se detectó lo siguiente: a) Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2020, se detectó que de conformidad y catálogo de cuentas y formatos de los Estados Financieros emitidos por el CONAC y al cual deberán apegarse los municipios, la cuenta Resultado neto del ejercicio, ahorro y desahorro no se tiene contemplada en dicho catálogos y formatos emitidos, siendo las únicas cuentas la de Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro y Resultados de Ejercicios Anteriores. b) Las notas a los Estados Financieros en específico a la Nota de Gestión Administrativa omiten informar los puntos 6. Políticas de Contabilidad Significativas; 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario; 8. Reporte Analítico del Activo; 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos; 10. Reporte de Recaudación; 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda; 12. Calificaciones otorgada; 13. Proceso de Mejora; 14. Información por Segmentos; 15. Eventos Posteriores al Cierre; 16. Partes Relacionadas. c) Falta de publicación en el Portal de Transparencia Municipal y Plataforma Nacional de Transparencia correspondiente al tercer y cuarto trimestre y anual del ejercicio fiscal, de los Estados Financieros, Presupuestales y Programáticos, dejando constancia de los hechos en Acta circunstanciada de fecha 13 de mayo de 2021, en virtud que a la fecha del procedimiento no funcionaba la página de transparencia del Ayuntamiento.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
43	**2-TEA-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 48 NC**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2020 se detectó diferencias en lo registrado en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas en cantidad		
Ley de Disciplina Financiera			
44	**2-TEA-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 50 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	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
45	**2-TEA-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 52 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros y Presupuestales, se determinó que la entidad fiscalizada no generó un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible, con base al momento contable devengado, de sus ingresos de libre disposición	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
46	**2-TEA-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el Ejercicio Fiscal, se detectó un incremento	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
47	**2-TEA-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias:	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a) Formato 2.- Informe Analítico de la Deuda pública y Otros Pasivos-LDF, eliminó los rubros de: Deuda contingente y Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero, mismos que deben ser considerados y declararlos en cero. Por otra parte, el saldo al final del ejercicio 2020 en el rubro de pasivo no coincide con los del Formato 1 Estado de Situación Financiera Detallado-LDF, rubros pasivos. b) Formato 3.- Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos-LDF, no se emitió. c) Formato 4.- Balance Presupuestario-LDF, en conciliación con el Formato 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado presentó diferencias en la columna del devengado y recaudado, en específico en el total del rubro de Ingresos de libre disposición. d) Los Formatos: 1 Estado de Situación Financiera Detallado-LDF, 5; Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF; 6, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF; 7, Proyecciones y Resultados de Ingresos y Egresos-LDF y Anexo 3 Guía de Cumplimiento, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, no se encontraron publicados a la fecha del procedimiento, en el portal de transparencia del Ayuntamiento, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio. e) Formato 4.- Balance Presupuestario, Diferencias que resultan de comparar el concepto A. Ingresos Totales y las cifras reportadas en el Estado Analítico del Ingreso por Fuente y Concepto, así mismo el concepto B. Egresos Presupuestarios y las cifras reportadas en el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
48	**2-TEA-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública **(041-**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K004, 005-K014, 026-K002 y 031-K004), se constató que 3 expedientes de obra **(041-K004, 026-K002 y 031-K004)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(005-K014)** la documentación integrada presenta inconsistencias.		
49	**2-TEA-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(002-K006, 025-K005, 005-K014 y 042-K005)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
50	**2-TEA-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (002-K006, 028-K002, 025-K005, 032-K005, 041-K004, 030-K014, 005-K014, 007-K014, 026-K002 y 042-K005), de 3 (028-K002, 032-K005 y 042-K005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (002-K006 y 007-K014) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 5 (025-K005, 030-K014, 005-K014, 026-K002 y 042-K005) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 8 (002-K006, 028-K002, 025-K005, 032-K005, 030-K014, 005-K014, 026-K002 y 042-K005) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (002-K006, 028-K002, 025-K005 y 026-K002) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (002-K006 y 041-K004) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Convenio FISE/FISM			
51	**2-TEA-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(033-K003)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
52	**2-TEA-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(037-K005)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
53	**2-TEA-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(033-K003, 037-K005 y 034-K003)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 **(003-K003, 037-K005 y 034-K003)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno **(003-K003)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
54	**2-TEA-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(013-K012)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes
Convenio FISE/FISM			
55	**2-TEA-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(035-**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K003), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra		
Total cuantificado:		**18,322,324.51**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TEA-19-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social, en específico a la orden de pago No. 1434 de fecha 30 de abril de 2019, por concepto de pago de servicio de realización del evento del día del niño en el municipio de Teapa, Tabasco efectuado el día 30 de abril de 2019, se observó que la solicitud de servicio carece de firma de la Coordinadora del DIF, CP. Irma Quintero Bustamante; así mismo, la descripción es general en el requerimiento, propuestas, contrato y factura, ya que no mencionan precio unitario por cada concepto, cantidades, fecha y duración del servicio.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
2	**2-TEA-19-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 32601, Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, en específico a la orden de pago No. 715 de fecha 15 de marzo de 2019 por concepto de pago por el servicio de arrendamiento de un tractor marca Komatsu, se observó un importe de $80,000.00, ya que carece de bitácoras que amparen el servicio prestado; así	**80,000.00**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/01/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mismo, el contrato no especifica los días y horas de las jornadas de trabajo. Cabe señalar que, en el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio No. 10/TEA-AS1/2019 de fecha 20 de noviembre de 2019, la documentación justificativa faltante, misma que no fue proporcionada por el ente fiscalizado, por lo que se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada del Incumplimiento en la Entrega de la Documentación e Información con fecha 29 de noviembre de 2019.		
3	**2-TEA-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 12 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44101 Gastos Relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, en específico a las órdenes de pago No. 714 y 1263, de fechas 14 de marzo y 16 de abril de 2019, por concepto de pago del 50% y pago de finiquito por la adquisición de las estufas ecológicas que serán donadas a las diversas comunidades, rancherías y ejidos del municipio de Teapa, Tabasco, facturas 224 y 227, de fechas 14 de marzo y 16 de abril de 2019 respectivamente, cada una por importe de $574,998.95, se observó un importe de $1,149,997.90	**266,799.42**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/02/2021.*** En investigación e integración.
Participaciones a Municipios			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	**2-TEA-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 24401 Madera y Productos de Madera, en específico a la orden de pago No. 1871 de fecha 28 de mayo de 2019, por concepto de pago de material que será utilizado para el acondicionamiento del parque "la sultana", por importe de $397,622.50, se observó que el material entró al almacén con fecha posterior (09 de mayo de 2019) a su salida del mismo (11 de abril de 2019).	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
5	**2-TEA-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102, Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos, en específico a la orden de pago No. 498 de fecha 20 de febrero de 2019, por concepto de pago de consumo de combustible de las unidades asignadas a Dirección de Obras Públicas correspondiente al mes de febrero de 2019, se observó por un importe de $153,262.40	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/03/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-TEA-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de Orden Social; en específico a las órdenes de pago No. 1641 y 1648 de fechas 12 de abril y 02 de mayo de 2019 respectivamente, por concepto de pago de servicio de presentación de artistas para la Feria Municipal Teapa 2019, por importes de $2,792,352.00 cada una, sumando un total de $5,584,704.00, se observó que el dictamen de la adjudicación directa es de fecha 11 de abril de 2019 y con fechas 02 de abril de 2019 las empresas Promotodo México S.A. de C.V. y Javier García Ventas y con fecha 04 de abril de 2019 Tama Producciones Artísticas S.A. de C.V., extienden constancia de servicio que indican que ya estaban confirmadas las presentaciones de los artistas; el contrato no especifica las horas de la presentación, lo que denota irregularidades en la adjudicación de los servicios.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
7	**2-TEA-19-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38401 Exposiciones; en específico a las órdenes de pago No. 1433 y 1521 de fechas 16 de abril y 07 de mayo de 2019 respectivamente, por concepto de pago de servicio de organización de la Feria	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Municipal Teapa 2019, por importes de $929,720.00 cada una, sumando un total de $1,859,440.00, se observó que la descripción es general en el requerimiento, propuestas, contrato y factura, no se menciona precio unitario por cada concepto, cantidades, fecha y duración del servicio; por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto.		
8	**2-TEA-19-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38401 Exposiciones; en específico a las órdenes de pago No. 1432 y 1522 de fechas 24 de abril y 07 de mayo de 2019, por conceptos de pago de anticipo y finiquito por el servicio de organización de las actividades del municipio de Teapa en la feria estatal Tabasco 2019, respectivamente, por importes de $528,380.00 cada una, totalizando un importe de $1,056,760.00, se observó que no presentan evidencia fotográfica del servicio contratado. Así mismo, la descripción es general en el requerimiento, propuestas, contrato y factura, no se menciona precio unitario por cada concepto, cantidades, fecha y duración del servicio; por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**2-TEA-19-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 23NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 38401 Exposiciones, en específico a la orden de pago No. 1082 de fecha 05 de abril de 2019, por concepto de pago de servicio de organización de las actividades del municipio de Teapa en la Feria Tabasco 2019, por importe de $545,200.00, se observó que no presentan evidencia fotográfica del servicio contratado. Así mismo, la descripción es general en el requerimiento, propuestas, contrato y factura, no se menciona precio unitario por cada concepto, cantidades, fecha y duración del servicio; por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
10	**2-TEA-19-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 24 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33501 Estudios e Investigaciones, en específico a la orden de pago No. 660 de fecha 28 de febrero de 2019, por concepto de pago de servicios que se requieren, para evaluar a personal de este Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco, por importe de $38,280.00, se observó que no presentan evidencia de la realización del servicio contratado; así mismo, el concepto del requerimiento, la	**38,280.00**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/04/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	cotización, el contrato y la factura es "Evaluación al psicológico de los candidatos, para detectar las fortalezas y áreas de oportunidad y tomar decisiones con mayor información sobre la persona" concepto que no es transparente para el ejercicio del recurso. Cabe señalar que el contrato no establece la entrega de documentales del servicio prestado.		
11	**2-TEA-19-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33501 Estudios e Investigaciones, en específico a la orden de pago No. 1419 de fecha 16 de abril de 2019, por concepto de pago de servicio de análisis clínicos que se realizaran al personal operativo de la Dirección de Seguridad Pública del Municipio de Teapa, por importe de $78,120.43, se observó que no presentan evidencia de la realización del servicio contratado. Cabe señalar que el contrato no establece la entrega de documentales del servicio prestado, por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto. Cabe señalar que, en el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio No. 07/TEA-AS1/2019 de fecha 19 de noviembre de 2019, la documentación justificativa faltante, misma que no fue proporcionada por el ente fiscalizado, por lo que se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada del Incumplimiento en la Entrega de la Documentación e Información con fecha 29 de noviembre de 2019.	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/05/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**2-TEA-19-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 33501 Estudios e Investigaciones, en específico a la orden de pago No. 1420 de fecha 30 de abril de 2019, por concepto de pago de servicio de aplicación de batería de pruebas psicométricas y elaboración de certificados de salud mental, que se le realizaran al personal operativo de la Dirección de Seguridad Pública del Municipio de Teapa, por importe de $208,800.00, se observó que no presentan evidencia de la realización del servicio contratado. Cabe señalar que el contrato no establece la entrega de documentales del servicio prestado, por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto. Cabe señalar que, en el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio No. 07/TEA-AS1/2019 de fecha 19 de noviembre de 2019, la documentación justificativa faltante, misma que no fue proporcionada por el ente fiscalizado, por lo que se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada del Incumplimiento en la Entrega de la Documentación e Información con fecha 29 de noviembre de 2019.	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/06/2021.*** En investigación e integración.
13	**2-TEA-19-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/07/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	partida 33501 Estudios e Investigaciones, en específico a la orden de pago No. 1664 de fecha 16 de mayo de 2019, por concepto de servicio de certificados de no impedimento físico al personal operativo de la Dirección de Seguridad Pública del Municipio de Teapa, por importe de $37,584.00, se observó que no presentan evidencia de la realización del servicio contratado. Cabe señalar que el contrato no establece la entrega de documentales del servicio prestado, por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto. Así mismo, en el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio No. 07/TEA-AS1/2019 de fecha 19 de noviembre de 2019, la documentación justificativa faltante, misma que no fue proporcionada por el ente fiscalizado, por lo que se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada del Incumplimiento en la Entrega de la Documentación e Información con fecha 29 de noviembre de 2019.		
14	**2-TEA-19-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones diversas, en específico a la orden de pago No. 2298 de fecha 24 de junio de 2019, por concepto de pago de apoyo económico para sufragar gastos derivados de la celebración de las festividades en honor a San Pedro y San Pablo en la Ranchería Vicente Guerrero (Lerma) en los días del 10 al 29 de junio de 2019, por un importe de $235,200.00, se observó que se hizo entrega del apoyo económico a la C. María Elsi Mollinedo	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Villareal, Delegada de Ría. Vicente Guerrero, con fecha 7 de junio de 2019, según recibo folio No.32, lo que no es congruente con la solicitud de apoyo de fecha 27 de junio de 2019 ya que presenta fecha posterior; dicho recibo carece de firma de autorización del Presidente Municipal y del Síndico de Hacienda; así mismo, el recibo, la solicitud y el acta de entrega al beneficiario que presentan, carecen en el contenido del cargo de quien recibe el apoyo, misma que se constató mediante plantilla de personal del mes de junio que funge como delegada, por la cual dichos documentos carecen del sello de la delegación.		
15	**2-TEA-19-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones diversas, en específico a la orden de pago No. 2295 de fecha 18 de junio de 2019, por concepto de pago de apoyo económico para sufragar gastos derivados de la celebración de las festividades en honor a San Juan Bautista en la Villa Juan Aldama en los días del 20 al 24 de junio de 2019, por un importe de $163,216.00 a favor del C. Benjamín López Arrazate, Delegado de Villa Juan Aldama, se observó que el recibo carece de lo siguiente: firmas de la presidente municipal y el síndico de hacienda, el cargo del beneficiario (Delegado), y el sello de la delegación y el Acta de Entrega carece de: la firma de la presidente municipal, del cargo del beneficiario	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(Delegado), de la fecha y hora de cierre del acta y el sello de la delegación.		
16	**2-TEA-19-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones Diversas, en específico a la orden de pago No. 1863 de fecha 28 de mayo de 2019, por concepto de pago de equipo nebulizador mismo que será donado a la jurisdicción sanitaria de Teapa, Tabasco; el cual beneficiara en el programa de fumigación para la prevención de enfermedades transmisibles por vectores, por importe de $157,300.00	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
17	**2-TEA-19-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 33 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, a la partida 44113 Cooperaciones Diversas, en específico a la orden de pago No. 1523 de fecha 07 de mayo de 2019, por concepto de pago de insumos mismo que serán utilizados para la entrega por paquetes a productores agrícolas de las diversas localidades de este municipio de Teapa, se observó un importe de $82,599.97, ya que no anexan la petición inicial del beneficiario, recibos, relación de beneficiarios o actas de donación. Cabe señalar que la cotización del proveedor	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/08/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	adjudicado es de fecha posterior (6 de mayo de 2019) a la orden de compra (4 de abril de 2019), adicionalmente, se incluye una cotización con artículos diferentes a los solicitados, así mismo, no se encontró evidencia de entrada y salida de almacén, toda vez que los materiales adquiridos deben estar resguardados en tanto se entreguen a los beneficiarios; así mismo la compra directa de insumos a productores agrícolas; únicamente se adjuntó una cotización efectiva.		
18	**2-TEA-19-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la revisión efectuada al capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en el recorrido de verificación física a una muestra de las adquisiciones realizadas en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019, se observó que la camioneta Amarok con No. de serie 8AWDD42H0JA060865 y No. de inventario 16-2019-11-60-5411-08-006 no tiene placas ni presenta físicamente número de inventario. Así mismo, no cuenta con el equipamiento adecuado para las funciones de seguridad pública, que el equipamiento que presenta es de lujo, tales como: los estribos, estéreo con pantalla touch, bedliner, película de seguridad, éste último no lo tienen las demás patrullas, por lo que dicha adquisición no cumple con el objetivo de las adquisiciones. Dejando constancia en Acta Circunstanciada de verificación física de fecha 21 de noviembre de 2019	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
19	**2-TEA-19-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles, a la partida 51501, Bienes informáticos, en específico a la orden de pago No. 674 de fecha 22 de febrero de 2019, por concepto de pago de diversos equipos que serán utilizados en las diversas Direcciones y Coordinaciones del Ayuntamiento, por importe de $630,503.91, se observó que en la cuenta contable 12413 Bienes de Tecnología de la Información, no se tiene desglosado por tipo de equipos como son computadoras, impresoras, escáner según lo facturado.		Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
20	**2-TEA-19-AS1-FI01-0035** **RESULTADO No. 36 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26101, Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, en específico a la orden de pago No. 723 de fecha 20 marzo 2019, por concepto de pago de combustible de las unidades asignadas a la Dirección de Seguridad Pública del mes de enero y febrero de 2019, se observó un importe de $98,991.07, correspondiente a las bitácoras de combustible de los días 1 al 22 de enero del ejercicio 2019, ya que no especifican los lugares a los que se asignaron las unidades; por consiguiente no se tiene la certeza y transparencia en el ejercicio del gasto	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/09/2021.*** En investigación e integración.
OTROS			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-TEA-19-AS1-FI01-0037** **RESULTADO No. 44 C** Derivado del análisis y revisión al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal electrónicas con un promedio mensual de 1,307 servidores públicos correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, solicitada mediante Anexo del oficio no. HCE/OSFE/FS/DFEG/2417/2019 de fecha 9 de septiembre de 2019 y proporcionadas mediante Oficio No. CM/668.10/2019 de fecha 1 de octubre de 2019, así como del Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, Rango mínimo y máximo (mensuales 2019) del H. Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco, correspondiente al año 2019; se observó que 152 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación al monto máximo de la columna Sueldos y Salarios del Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento por un importe de $4,581,863.83	**4,581,863.83**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/10/2021.*** En investigación e integración.
22	**2-TEA-19-AS1-FI01-0038** **RESULTADO No. 45 NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica, recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de octubre de 2019 y lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Devengado) del Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de enero a junio de 2019, se observó diferencias en las partidas presupuestales	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**2-TEA-19-AS1-FI01-0039** **RESULTADO No. 46 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Teapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $14,573,260.83, que deriva de 14 sentencias ejecutorias, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/016/2019 de fecha 05 de noviembre del 2019 suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia; así mismo, la Dirección de Asuntos Jurídicos presenta Relación de 22 Laudos Ejecutoriados con sus importes al mes de junio de 2019 por un importe de $28,519,405.07, por lo que al presentarse información distinta, se debe conciliar el importe con la autoridad laboral.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
24	**2-TEA-19-AS1-FI01-0041** **RESULTADO No. 53** Derivado del análisis y revisión de la documentación correspondiente a una muestra de los expedientes de los procesos de licitación, del periodo de enero a junio de 2019, específicamente a las licitaciones simplificadas menores MT/DAM/CCMT/IG/01/2019, MT/DAM/CCMT/IG/07/2019, MT/DAM/CCMT/PAR/01/2019, MT/DAM/CCMT/PAR/05/2019, MT/DAM/CCMT/PAR/08/2019, de fechas 09 de enero, 17 de abril, 04 de enero, 21 de enero, 01 de abril de 2019,	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	respectivamente y simplificada mayor MT/DAM/CCMT/PAR/01/2019 de fecha 01 de enero de 2019		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Ingresos de Gestión			
25	**2-TEA-19-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (011-K022 y 026-K022), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $808,179.90.	**109,457.21**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/19/2021.*** En investigación e integración.
26	**2-TEA-19-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (003-K005), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y en la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
Fuente de financiamiento: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
27	**2-TEA-19-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (007-K005, 010-K003 y 006-K005), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**2-TEA-19-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (007-K005 y 006-K005), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
29	**2-TEA-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (007-K005, 010-K003 y 006-K005), de 3 (007-K005, 010-K003 y 006-K005), se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
30	**2-TEA-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 26102.- Combustible, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Acustres y Fluviales	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/11/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos, específicamente a la orden de pago No 5011 de fecha 13 de diciembre de 2019, por concepto de Pago de Aceites y Grasas que se utilizaran para el mantenimiento de las diferentes unidades del Parque Vehicular de este H. Ayuntamiento; se observó un importe de $487,662.61; al no encontrarse la documentación justificativa referente a los vehículos que se le suministró aceites y grasas como mantenimiento de las diferentes unidades del parque vehicular, en específico de las bitácoras, dichas documentales fueron requeridas mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; no localizando la información requerida, aunado que mediante la entrega de la información a través del oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la contralora municipal, argumentara que “Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas”.		
31	**2-TEA-19-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 27101.-Vesturarios y Uniformes, específicamente a la orden de pago No 2821 de fecha 26 de julio de 2019, por concepto de Pago de Uniformes que serán utilizados por el Personal de Base Agremiados al SUTSET y STSEMT, que labora en este H. Ayuntamiento Constitucional de Teapa, se observó un importe de $780,134.22; toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, tales como fijaciones fotográficas y	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/12/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	relación de entrega del uniforme debidamente requisitada y firmada por el personal que recibe; misma que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; no localizando la información requerida, aunado que mediante la entrega de la información a través del oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que "Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas".		
32	**2-TEA-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 27101.-Vesturarios y Uniformes, específicamente a la orden de pago No 5437 de fecha 27 de diciembre 2019, por concepto de Pago de dotación de Uniformes que se requiere para el Personal Sindicalizado Agremiados al SUTSET Sección 10 y STSEMT Sección 9, que labora en este H. Ayuntamiento Constitucional de Teapa, correspondiente a la segunda dotación; se observó un importe de $780,784.40, toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, tales como fijaciones fotográficas y relación de entrega del uniforme debidamente requisitada y firmada por el personal que recibe; misma que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; no localizando la información requerida, aunado que mediante la entrega de la información a través del oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/13/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que "Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas".		
33	**2-TEA-19-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 33101.- Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos, específicamente a la orden de pago No 5297 de fecha 26 de diciembre de 2019, por concepto de Pago de Servicio de Asesoría Fiscal y Jurídica para la recuperación de la Devolución del ISR de Ejercicios Fiscales Anteriores, se observó que la documentación justificativa referente a la Asesoría Fiscal y Jurídica presenta inconsistencias como falta de firma de la persona que elaboró el informe de "Regularización de las Emisiones en el Timbrado de Nómina" Periodos Fiscales 2016, 2017 y 2018, así mismo el Contrato de Prestación de Servicios PAR/34/2019 carece de firmas de la Presidente Municipal y del Prestador de Servicios y no se llevó a cabo un proceso licitatorio para el servicio contratado. Cabe señalar que la documentación comprobatoria y justificativa certificada solicitada mediante oficio No. SFM1/TEA/003/2020 de fecha 07 de julio de 2020, se proporcionó incompleta respecto a lo entregado de forma digital y lo revisado en original, aunado que mediante la entrega de la información requerida mediante oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que "Se entrega copias certificadas de la documentación	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas".		
34	**2-TEA-19-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 38201.-Gastos de Orden Social, específicamente a la orden de pago No 5435 de fecha 30 de diciembre de 2019, por concepto de Pago de Servicio que se requiere para la realización del Festival del Día de Reyes; se observó un importe de $378,421.10, toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, como: fijaciones fotográficas del evento donde se aprecie el show contratado, así mismo evidencia de la entrega de los artículos citados en la cláusula primera del Contrato de Prestación de Servicios; misma que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; en respuesta a través del Oficio no. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020, signado por la Contralora Municipal, en el cual señala: "Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas", no localizando la información requerida. Así mismo en revisión al proceso de licitación, se encontró que en el Acta de Presentación de sobres que contienen las Propuestas Económicas, en el apartado de Adjudicación y fallo mencionan al C. Deicer Alvarado Julián, cuando él mismo, no se encuentra dentro de los tres participantes aceptados para llevar a cabo el proceso mencionado.	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/14/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
35	**2-TEA-19-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 44101.- Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, específicamente a la orden de pago No 3154 de fecha 21 de agosto de 2019, por concepto de Pago de Material que será donado a personas de escasos recursos económicos del Ej. Andrés Quintana Roo, Galeana 3ra Sección, Mariano Pedrero 3ra Sección y Villa Juan Aldama de este Municipio de Teapa; se observó un importe de $229,718.47, toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, como: fijaciones fotográficas de la entrega del material señalado, recibos, listados de beneficiarios o actas de donación debidamente requisitados con domicilio o ubicación del beneficiario, firma de recibido del beneficiario y copia de identificación oficial o acta de nacimiento y Curp. Cabe señalar que la documentación comprobatoria y justificativa certificada solicitada mediante oficio No. SFM1/TEA/003/2020 de fecha 07 de julio de 2020, se proporcionó incompleta respecto a lo entregado de forma digital y lo revisado en original, aunado que mediante la entrega de la información requerida mediante oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que “Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas”.	**17,999.20**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/15/2021.*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**2-TEA-19-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 22 NC** En revisión efectuada a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, se observó que no se hizo del conocimiento de los habitantes, los montos que reciben las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios de los componentes o proyectos a ejecutar con recursos del Ramo General 33; Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III), conforme a lo establecido en el Artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a), de la Ley de Coordinación Fiscal el cual señala: "Hacer del conocimiento de sus habitantes, al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa conforme a los lineamientos de información pública financiera en línea del Consejo de Armonización Contable, los montos que reciban, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios".	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
37	**2-TEA-19-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 24 NC** En revisión efectuada a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, se observó que no se hizo del conocimiento de los habitantes, los montos que reciben las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios de los componentes o proyectos a ejecutar con recursos del Ramo General 33, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo IV), conforme a lo conforme a lo establecido en el Artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a), de la Ley de	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Coordinación Fiscal el cual señala: "Hacer del conocimiento de sus habitantes, al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa conforme a los lineamientos de información pública financiera en línea del Consejo de Armonización Contable, los montos que reciban, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios".		
38	**2-TEA-19-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, del periodo de julio a diciembre de 2019, de la cuenta contable 111250.- Bancos/Tesorería, específicamente a la subcuenta contable número: 11120-5335-1-00002-02019-00117 FONDO IV 2019, se observó que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF), a otras cuentas bancarias de fuentes financiamiento que no atienden a los objetivos de este fondo, por un importe de $397,481.00, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta.	**397,481.00**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/16/2021.*** En investigación e integración.
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
39	**2-TEA-19-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 26 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 21101.- Materiales y Útiles de Oficina, específicamente a la orden de pago No 3361 de fecha 06 de septiembre de 2019, por concepto de Pago de artículos para el	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/17/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Personal Operativo, adscrito a la Dirección de Seguridad Pública Municipal; se observó un importe de $236,500.00, toda vez que no se encontró documentación justificativa del gasto, como: fijaciones fotográficas de la entrega del material e identificaciones del personal operativo de Seguridad Pública que recibe los artículos; así mismo se encontró una diferencia de 42 piezas de Mochila Táctica Militar de 40 litros, que no fueron entregadas al personal, entre el pedido realizado de 215 piezas, comparado con lo recibido en las listas presentadas de 173 piezas, dichas documentales fueron requeridas mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; no localizando la información requerida, aunado que mediante la entrega de la información a través del oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que “Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas”. Cabe señalar que la documentación comprobatoria y justificativa certificada solicitada mediante oficio No. SFM1/TEA/003/2020 de fecha 07 de julio de 2020, se proporcionó incompleta respecto a lo entregado de forma digital y lo revisado en original.		
40	**2-TEA-19-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 27101.-Vesturarios y Uniformes, específicamente a la orden de pago No 3296 de fecha 21 de agosto de 2019, por concepto de Pago de Uniformes, para el	**NC**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/18/2021.*** En investigación e integración.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Personal Operativo, adscrito a la Dirección de Seguridad Pública; se observó un importe de $3,328,494.89, toda vez que carece de documentación justificativa del gasto, tales como fijaciones fotográficas de la entrega de los uniformes e identificaciones del personal operativo que recibe los artículos; así mismo se encontró una diferencia de 494 piezas de Uniformes, que no fueron entregadas al personal, entre el pedido realizado de 2,795 piezas, comparado con las listas presentadas de 2,301 piezas recibidas, y no se localizó la salida de material del almacén; documentación que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; no localizando la información requerida, aunado que mediante la entrega de la información a través del oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020 signado por la Contralora Municipal, argumentara que “Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas”. Cabe señalar que la documentación comprobatoria y justificativa certificada solicitada mediante oficio No. SFM1/TEA/003/2020 de fecha 07 de julio de 2020, se proporcionó incompleta respecto a lo entregado de forma digital y lo revisado en original.		
41	**2-TEA-19-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 56501.- Equipo de Comunicación y Telecomunicación, específicamente a los movimientos de la Orden de Pago No	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	5443 de fecha 30 de diciembre de 2019, por concepto de "Radio Móvil TPM para tres patrullas asignadas a la Dirección de Seguridad Pública Municipal invitación a cuando menos tres personas No. LA-827016989-E8-2019", se observó que carece de las fijaciones fotográficas y tarjetas de resguardo de los bienes; misma que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; en respuesta a través del Oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020, signado por la Contralora Municipal, en el cual señala: "Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas", no localizando la información requerida. Así mismo se encontró que la orden de pago en el apartado de unidad generadora del gasto se indica y firma el Director de Administración, debiendo ser el Director de Seguridad Pública, así mismo no anexan la entrada y salida del almacén de los bienes.		**Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
42	**2-TEA-19-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, del periodo de julio a diciembre de 2019, a la partida 54101.- Vehículos y Equipos Terrestres, específicamente a los movimientos de la Orden de Pago No 5353 de fecha 27 de diciembre de 2019, por concepto de "Pago de Vehículos que se utilizaran para la operatividad de la Dirección de Seguridad Pública Municipal, se deberá incorporar los logotipos de la Policía Municipal y colores autorizados en el Manual de Identidad Fortaseg; Licitación Pública Electrónica No. LA.027016989-E7-2019"; se observó que carece de la fijaciones	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fotográficas y tarjetas de resguardo de los bienes; misma que fue requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/003/2020, de fecha 07 de julio de 2020; en respuesta a través del Oficio No. CM/304.07/2020 de fecha 15 de julio de 2020, emitido por la Contralora Municipal, en el cual señala: "Se entrega copias certificadas de la documentación comprobatoria y justificativa de los gastos de las órdenes de pago solicitadas", no localizando la información requerida. Se precisa mencionar que en el apartado de unidad generadora del gasto se indica y firma el Director de Administración, debiendo ser el Director de Seguridad Pública; no se encontró la entrada y salida del almacén de los bienes, así mismo en revisión al proceso de licitación se encontró que la firma del participante adjudicado difiere del contrato con la identificación del mismo.		
43	**2-TEA-19-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 41 NC** En revisión efectuada al Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos incluido en el Presupuesto de Egresos aprobado por el Ayuntamiento, se observó que este no cumple con las disposiciones legales y normativas de la Ley de Remuneraciones de los Servidores de Públicos del Estado de Tabasco y sus Municipios, como: medidas de protección al salario y descripción de prestaciones extraordinarias, así como todos aquellos datos que se requieren para la transparencia de las remuneraciones de los servidores públicos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
44	**2-TEA-19-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 42 NC** De la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos del período de julio a diciembre de 2019, del	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***,

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a una muestra de la partida 17102.- Estímulos al Personal Operativo, se observó lo siguiente: a) La documental proporcionada respecto a la partida 17102.-Estimulo al Personal Operativo (Bono de Puntualidad y Asistencia) no integra el importe reflejado en la Plantilla de Nómina en la partida 17102.-Estimulo al Personal Operativo (Bono de Puntualidad y Asistencia). Cabe Señalar que la integración de la partida, se requirió mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/002/2020, de fecha 01 de julio de 2020 que a la letra señala: "Proporcionar en original la documentación que integre la partida 17102 Estimulo al Personal Operativo (Bono de Puntualidad y Asistencia), así como el Bono de Actuación, correspondiente a los meses de julio a diciembre 2019"; y en respuesta a la solicitud presentada, remiten Oficio No. CM/274.07/2020 de fecha 03 de julio de 2020, signado por la Contralora Municipal manifestando que "Se hace entrega de la documentación en original que forma parte de la partida 17102 (bonos de actuación correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019." b) Mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFM1/TEA/001/2020, de fecha 24 de junio de 2020, se solicitó explicación respecto a qué percepciones son consideradas como fijas y cuales, como variables, y mediante Oficio No. CM/266.06/2020 de fecha 29 de junio de 2020, adjuntando oficio de la Dirección de Administración No. DAM/605/2020 de fecha 29 de junio del año 2020, indicando como Percepción variable el Bono de actuación (Estímulo de desempeño). Lo que difiere a la aplicación de la Percepción denominada Bono de Actuación (Estimulo de		dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	desempeño) por parte del ayuntamiento como fija, lo anterior se confirma mediante la verificación de una muestra de los recibos de pago de esta percepción, aunado a que Ley del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios, en su Artículo 2 fracción XXXIV, establece que una percepción extraordinaria no constituye un ingreso fijo, regular ni permanente, extrayendo que una percepción fija es aquella que tiene elementos regular y permanente.		
45	**2-TEA-19-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del requerimiento de información para la Auditoría al Segundo Semestre del Ejercicio 2019, anexo del oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/655/2020, de fecha 05 de febrero de 2020, referente al apartado de Nomina, punto 2 que señala "Reporte generado con datos del sistema para el cálculo de las Percepciones Ordinarias y Extraordinarias del personal administrativo y operativo que labora en este municipio, en todas sus modalidades (Fuentes de Financiamiento y Tipo de Nómina), de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, en medios magnéticos, el archivo deberá estar generado en Excel en forma quincenal y mensual, indicando en cada columna los siguientes conceptos que incluyen la nómina nombre, categoría, cargo, R.F.C., fecha de alta, área de adscripción, número de proyecto, forma de pago, asimismo, cada una de las cuentas presupuestales que integran las percepciones, deducciones y sueldo líquido, reflejadas en la nómina", y punto 12, que señala: "Manuales de organización, procedimientos, de normas presupuestarias y de remuneraciones	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	debidamente publicados en el Periódico Oficial", se observó que no entregaron lo solicitado.		
46	**2-TEA-19-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado del requerimiento de información para la Auditoría al Segundo Semestre del Ejercicio 2019, anexo del oficio no. HCE/OSFE/FS/DFEG/655/2020, de fecha 05 de febrero de 2020, referente al apartado de Nomina, punto 8 que señala "Organigramas con estructura general, por direcciones, subdirecciones, coordinaciones, jefaturas de departamento, etcétera, correspondientes al periodo de julio a diciembre de 2019 (incluyendo todos los mandos medios e inferiores, debidamente identificados con nombres)", mediante Oficio No.CM/130.03/2020 de fecha 05 de marzo de 2020, signado por el Contralor Municipal Lic. Viridiana Judith Luna Rolón, en donde señala: "se entrega copia certificada del Organigrama General, el cual cuenta con los Regidores y las Direcciones que integran el Ayuntamiento de Teapa", se observa que este no cumple con lo requerido, ya que no remiten la estructura por cada una de las direcciones que integran el Ayuntamiento; así como las subdirecciones, jefaturas de departamento y demás personal que labore en el ente.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
47	**2-TEA-19-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión a los montos reportados en las Plantillas de Personal de los meses de Julio a Diciembre de 2019, solicitadas a través del	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	requerimiento de información para la Auditoría al Segundo Semestre del Ejercicio 2019, Anexo del Oficio No. HCE/OSFE/FS/DFEG/655/2020, de fecha 05 de febrero de 2020, en el apartado de Nomina se detectó que los importes reflejados en los meses de julio a diciembre de 2019 de las partidas que integran el Capítulo 1000, en relación con la cuenta contable 82500 Presupuesto Devengado, reflejan diferencias por un total de – 2,248,531.02		Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
48	**2-TEA-19-AS2-FI01-0042** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del Catálogo al 31 de diciembre 2019, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019, se determinó recursos financieros no disponibles, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $18'687,323.05 menos Pasivo Circulante de $30'697,913.34, correspondientes al ejercicio 2019, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2019, por un importe de $1,850,564.41, resulta una diferencia de -$10,160,025.88	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
49	**2-TEA-19-AS2-FI01-0043** **RESULTADO No. 50 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cédula de Conciliación de Ingresos y Egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de Enero a Diciembre de 2019 (Formato 3), proporcionado en alcance al Anexo de la Solicitud de Documentación e Información Preliminar de fecha 05 de febrero de 2020, se observó que los ingresos más refrendos totalizan un importe de $340,416,861.20 en el Formato 3, que comparados con el Importe del	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Presupuesto de Egresos Modificado al Cuarto Trimestre por $340,716,831.20, resulta una diferencia de $299,970.00. Cabe señalar, que no proporcionan soporte documental de las diferencias reflejadas en el formato 3. Así mismo, no se tiene contabilizado en el ingreso, el anticipo de Participaciones, contraviniendo el postulado Básico de Devengo Contable.		
50	**2-TEA-19-AS2-FI01-0046** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a una muestra seleccionada de Expedientes de los Procesos Licitatorios, remitidos mediante oficio No. CM/130.03/2020 de fecha 05 de marzo de 2020, correspondiente al periodo de julio a diciembre se observó lo siguiente: a) De la Licitación Simplificada Menor con No. MT/DAM/CCMT/PAR/20/20219 correspondiente al Servicio de Presentación y Actuación de Artista durante el evento del Grito de Independencia por importe de $1'620,456.30, esta debió haberse llevado a cabo mediante Licitación Simplificada Mayor, de conformidad al Artículo 40 fracción I del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, debido a que rebasa el importe indicado en el Reglamento de Adquisiciones para licitar en la modalidad de Simplificada Menor por importe hasta 11,174 veces el Salario Mínimo General Vigente. b) En la Adjudicación Directa de No. MT/DAM/CCMT/PAR/03/2019 correspondiente Apoyos a Personas Damnificadas (Contingencia) por importe	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de $419,655.40, se observó que en el contrato de compra-venta, en la Cláusula Primera. - Objeto del contrato indican 120 paquetes de Carpeta Panorámica de 2", por importe $37,200.00, articulo que no está incluido dentro de las especificaciones técnicas del Dictamen para la Adjudicación directa; así mismo se encontró que el recuadro presenta importe de $328,164.29 lo que difiere con el importe de la factura por $419,655.40.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
51	**2-TEA-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 5 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (012-K012), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
52	**2-TEA-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (012-K012), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
53	**2-TEA-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 9 C** En visita física se constató que de 1 obra (023-K003), no cuenta con la documentación legal del predio con un monto de $2,172,549.17.	**2,172,549.17**	Con fecha 7 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/TEA/20/2021.*** En investigación e integración.
54	**2-TEA-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (034-K003 y 023-K003), se constató que 2 expedientes de obra (034-K003 y 023-K003) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (034-K003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
55	**2-TEA-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (034-K003 y 023-K003), de una (034-K003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (023-K003) se constató que su estimación se presentó con un plazo mayor a 6 días naturales siguiente a la fecha de corte, de 2 (034-K003 y 023-K003) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de una (023-K003) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Convenio FISE/FISM			
56	**2-TEA-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública (028-K002, 033-K003, 019-K003, 017-K003, 016-K005 y 032-K002), se constató que 6 expedientes de obra (028-K002, 033-K003, 019-K003, 017-K003, 016-K005 y 032-K002) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (019-K003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
57	**2-TEA-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (019-K003, 017-K003 y 016-K005), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**
58	**2-TEA-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (028-K002, 033-K003, 019-K003, 017-K003, 016-K005 y 032-K002), de uno (019-K003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 6 (028-K002, 033-K003, 019-K003, 017-K003, 016-K005 y 032-K002) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (033-K003 y 019-K003) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (019-K003) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos	**NC**	Con fecha 29 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3344/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. **Pendiente, envíen inicio del procedimiento de investigación.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Monto Total:		**7,584,429.43**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**2-TEA-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 4C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 11101 Dietas; mediante órdenes de pago números 1508 y 1524 de fecha 10 y 25 de abril, cada una por importe de $51,956.16, sumando el importe total de **$103,912.32,** se observó el pago improcedente por concepto de Dietas a 2 servidores públicos con categorías de Secretario del Ayuntamiento y Director de Finanzas correspondiente al mes de abril de 2018, toda vez que dicha percepción pagada a dichas categorías no se encuentra considerado en el Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos rango mínimo y máximo (mensual 2018).	**103,912.32**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/538/2020.*** *En Investigación e integración.*
2	**2-TEA-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 5C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Percepciones Netas para Servidores Públicos, Rangos Mínimo y Máximo (Mensuales 2018) del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, las Plantillas de Personal electrónicas del período de enero a junio de 2018, mismas que fueron proporcionadas por el enlace de la auditoria mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de septiembre de 2018; se observó pago de 1 categoría de Maestro de Pintura al servidor público C. Santiago Madrigal Maldonado, en los meses de enero y febrero de 2018 por importes de $4,045.91 y $2,697.26 respectivamente no contenida en el Tabulador de Percepciones	**6,743.17**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/539/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Netas para Servidores Públicos, Rangos Mínimo y Máximo (Mensuales 2018) del Ayuntamiento por importe total de **$6,743.17**		
3	**2-TEA-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 6NC** De la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales específicamente de la partida 17102 Bono de Actuación, se observó que los recibos de pago presentan discrepancia en los montos señalados en el concepto de "BUENO" con lo recibido por los servidores públicos señalado en el concepto de "NETO".	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//072.02/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 015/2021**
4	**2-TEA-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 13202 de Aguinaldos se observó el pago a 353 servidores públicos por concepto de complemento de aguinaldo del ejercicio 2017, del personal de confianza y lista de raya por un importe de **$2,648,481.03**	**2,648,481.03**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/540/2020.*** *En Investigación e integración.*
5	**2-TEA-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8C**	**5,281,797.97**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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 efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 1211 Honorarios Asimilados a Salarios, por un monto Devengado de $9,687,550.77 correspondiente a un total de 441 servidores por Honorarios Asimilados a Salarios de los cuales no se tuvo evidencia documental y en medio magnético del Comprobante Fiscal Digital (C.F.D.I.) emitido ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); así mismo se observó que del total de servidores públicos 330 fueron pagados en efectivo en el período de enero a junio de 2018 por un monto de **$5,281,797.97** en virtud de que carecen de contratos de empleados bajo esta modalidad; a través de oficio HCE/OSFE/DFEG/SFM1/TEA/017/2018 de fecha 8 de febrero de 2019, se solicitó copia certificada de listas de asistencia del personal de honorarios por el período de enero a junio 2018 e Informes de las actividades realizadas (diaria, semanal, quincenal o mensual), según sea el caso; a lo que el municipio mediante oficios CM/119.02/2019 y DAM/205/2019 de fechas 14 y 13 de febrero 2019, informan que "*no se encontró información relacionada en los archivos de la coordinación de recursos humanos que resguardan la documentación del personal de este Ayuntamiento municipal",* no siendo posible constatar que las operaciones que se llevaron a cabo en esta partida sean confiables.		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/541/2020*** *En Investigación e integración.*
6	**2-TEA-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 9C** Derivado de la inspección física efectuada a una muestra de 5 servidores públicos, para confirmar si efectivamente recibieron los pagos por concepto de nómina mediante la forma de pago en Efectivo que constan en el recibo por concepto de nómina de Honorarios Asimilados a Salarios integrados en la Cuenta Pública, se observó pago por un monto **$67,956.00** al C.	**67,956.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/542/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Ignacio Román López, quien aparece asignado en el Departamento de Obras Públicas de este Ayuntamiento en el periodo revisado, manifestando éste mediante Acta Circunstanciada de fecha 10 de enero de 2019, que no cobró el pago de los recibos que se le exhibieron correspondiente a las quincenas primera y segunda de los meses de enero a junio de 2018.		
7	**2-TEA-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente de la partida 2611 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, se observó en general que las bitácoras de Control de Combustible, Lubricantes y Aditivos (diario), no se encuentran debidamente requisitadas ya que carecen de folio, destino y monto; así mismo se observó un importe por **$564,979.19**	**498,358.79**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/543/2020.*** *En Investigación e integración.*
8	**2-TEA-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 11C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra determinada de Órdenes de Pago del periodo de enero a junio de 2018, al Capítulo 3000 Servicios Generales específicamente de la cuenta contable 32701 Patentes, Derechos de Autor, Regalías y Otros, mediante póliza de egreso No. 125 de fecha 8 de junio de 2018, se observó un por importe de **$197,200.00**.	**197,200.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/544/2020.*** *En Investigación e integración.*
9	**2-TEA-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 12C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra determinada de Órdenes de Pago del periodo de enero a junio de 2018, al Capítulo	**71,108.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/545/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	3000, específicamente a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos; se observó el pago de mantenimiento de vehículo por importe de **$71,108.00** toda vez que presenta incongruencia la documentación comprobatoria y justificativa entre lo solicita y lo pagado respecto al número de serie del vehículo.		*En Investigación e integración.*
10	**2-TEA-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 13C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra determinada de Órdenes de Pago del periodo de enero a junio de 2018, al Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente la partida 44101 Gastos Relacionados con Actividades Culturales; mediante pólizas de diario números 39 y 3 de fechas 09 de enero de 2018 y 02 de mayo de 2018 amparadas con facturas números FA-8748 y FA 83A53 respectivamente por concepto de dotación de ataúdes a personas de escasos recursos económicos de las diferentes comunidades de este Municipio, se observó un total de **$174,000.00.**	**174,000.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/546/2020.*** *En Investigación e integración.*
Generales			
11	**2-TEA-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 21NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, no se obtuvo resultado de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un **nivel bajo**	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//075.02/2021que

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 016/2021**
12	**2-TEA-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 24NC** Derivado del análisis al cumplimiento de la publicación de la Información financiera de la Hacienda Pública Municipal, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco, así como del cumplimiento de la publicación de la Información Financiera y Presupuestal acorde a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se constató en la página de transparencia de Internet www.teapa.gob.mx del municipio de Teapa, Tabasco, no se encuentra la información financiera y presupuestal correspondiente al primer y segundo trimestre del 2018.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//078.02/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 017/2021**
13	**2-TEA-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 25NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2018 del municipio de Teapa, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de enero de 2018 Suplemento 7865, Acuerdo No. 8672; se observó lo siguiente: **a)** El **Tabulador de Sueldos** no cuenta con el número analítico total de plazas de la Administración Pública Municipal, no tiene la estructura de mandos medios y superiores, no presenta el desglose identificando a los empleados de Confianza, Base, Eventual y Honorarios, no muestra el nivel de puesto, no	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//081.03/2021que se inició la investigación

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	cuenta con las reglas para la aplicación del tabulador de sueldos, de conformidad con la normativa aplicable. **b)** Los formatos del **proyecto del Presupuesto de Egresos** (El Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto, no se presenta acorde al formato establecido y El Presupuesto de Egresos por Clasificador Funcional del Gasto y Presupuesto de Egresos por Analítico de Plazas, no presentan la información) no se presentan en forma armonizados de conformidad con la norma establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). **c)** La publicación no fue autorizada por todos los integrantes del H. Cabildo.		correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 018/2021**
14	**2-TEA-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica, mediante Acta de Cumplimiento de Entrega de la Documentación e Información Preliminar de fecha 27 de septiembre de 2018 y lo reflejado en el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto en el Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de enero a junio de 2018	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/547/2020.*** *En fecha 02 de septiembre de 2021 se emitio acuerdo de conclusión y archivo del expediente.*
15	**2-TEA-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas electrónicas, con 1232 servidores públicos de los meses de enero a junio de 2018, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la Información Preliminar de fecha 10 de septiembre de 2018, se observó que realizaron pagos en efectivo en el mes de junio a 1232 servidores públicos correspondientes a personal sindicalizado, confianza, eventuales y honorarios asimilables a salario, por un importe de $18,095,615.79.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/548/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-TEA-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 29NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Teapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el pasivo la cantidad de $15,747,553.37, que deriva de 41 sentencias ejecutoriadas de un total de 231 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia. Así mismo, se constató que carece de su registro en Cuentas de Orden Contables, siendo necesaria la incorporación en libros con fines de recordatorio contable y administrativo, en razón de consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/549/2020.*** *En Investigación e integración.*
17	**2-TEA-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 30C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales del período de enero a junio de 2018, de la partida 31101 Energía Eléctrica; mediante Convenio celebrado para la regularización de adeudos vencidos del Municipio, celebrado por una parte el H. Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco y la Comisión Federal de Electricidad (CFE), de fecha 27 de enero de 2018, por un importe de $6,962,689.00; por concepto de adeudo correspondiente al período de agosto de 2017 hasta el 27 de enero de 2018; se observó pago por importe de **$2,299,292.05**	**2,299,292.05**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/550/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**2-TEA-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 32NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado se observó que el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto en su columna de Autorizado de corte al mes de Junio 2018, presenta un importe de $254,426,822.79 y el Aprobado del Presupuesto de Egresos del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio 2018, un monto de $257,122,243.00 publicado en Periódico Oficial del Estado Acuerdo 8672 de fecha 20 de enero de 2018, lo cual refleja una diferencia por importe de $2,695,420.00	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/551/2020.*** *En Investigación e integración.*
19	**2-TEA-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 35C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales de la partida presupuestal 34701 Fletes y Maniobras, mediante póliza de egreso número 78 de fecha 4 de mayo de 2018 por importe de $180,000.01, con órdenes de pago números 1840 y 1841, de fechas 26 de abril y 4 de mayo de 2018, por importes de $150,000.01 y $30,000.00, mismas que se encuentran amparadas con los folios fiscales (UUID) F8DC4554-D778-4EB4-ADOF-A3F38E9D7A8C y 00EC11E0-F67C-420ª-B38B-ESC3D1DF3763, emitidas por a nombre del proveedor E.S.G.E.S., S.A. DE C.V., por concepto de pago del traslado, almacenamiento, suministro y despacho de combustible; se observó el importe de **$180,000.01**	**180,000.01**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/552/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-TEA-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 42NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los anexos que integran el documento de Autoevaluación del Segundo Trimestre de 2018, se constató que no presentan el Anexo 1.1A Información relativa al Impuesto Predial.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//087.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 019/2021**
21	**2-TEA-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 43NC** De la revisión a las Plantillas de Personal electrónicas del período de enero a junio de 2018, misma que fue proporcionada por el enlace de la auditoria mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de septiembre de 2018, se observó la autorización de 2 plazas de base en el mes de abril de 2018, mismas que se autorizaron en los últimos ocho meses del período constitucional, lo anterior incumple a los establecido en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/553/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
22	**2-TEA-18-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros del período de julio a diciembre de 2018, específicamente de la partida 29601 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo, se observó un importe de **$224,954.68**, según pólizas de egresos números 190 y 191 de fecha 31 de diciembre 2018 y órdenes de pago números 4842 y 4843 de fechas 28 de diciembre de 2018 por importes de $101,831.06 y 123,123.62, por concepto de pago de refacciones y accesorios que serán utilizados en diversos vehículos del Ayuntamiento; se observó que la documentación que soporta el gasto no justifica el destino de la compra, toda vez que la solicitud y orden compra no detalla los vehículos a los cuales les suministraron refacciones y accesorios. Cabe señalar, que se solicitó mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/FS/008/2019 de fecha 14 de mayo 2019, la relación de los vehículos que le fueron suministradas las refacciones adquiridas; misma que no fue proporcionada a este grupo de auditores, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de Incumplimiento en la Entrega de la Documentación e Información de fecha 31 de mayo 2019	**224,954.68**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/554/2020.*** *En Investigación e integración.*
Participaciones Federales			
23	**2-TEA-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 4NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/555/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 11301 Sueldo Base, mediante póliza de diario No. 113 de fecha 07 de septiembre 2018 por importe de $58,455.81 por concepto de pago de Bono de Actuación; se observó que el registro contable y presupuestal no corresponde ya que debió registrarse en la partida 17102 Estímulos al Personal Operativo.		*En Investigación e integración.*
24	**2-TEA-18-AS2-FI01-0003RESULTADO No. 5C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a septiembre de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 1211 Honorarios Asimilados a Salarios, por un monto Devengado de **$2,501,453.40** correspondiente a un total de 149 servidores por Honorarios Asimilados a Salarios de los cuales no se tuvo evidencia documental y en medio magnético del Comprobante Fiscal Digital (C.F.D.I.) emitido ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); así mismo, se observó que el total de servidores públicos fueron pagados en efectivo, de igual manera, carecen de contratos de empleados bajo esta modalidad; a través de oficio HCE/OSFE/DFEG/FS/003/2019 de fecha 29 de abril de 2019, se solicitó copia certificada de listas de asistencia del personal de honorarios por el período de julio a diciembre 2018 e informes de las actividades realizadas (diaria, semanal, quincenal o mensual), según sea el caso; a lo que la Contralora Municipal mediante oficio CM/312.05/2019 de fecha 7 de mayo de 2019 adjunta oficio DA/458/2019 de fecha 9 de mayo 2019, donde el Director de Administración manifiesta lo siguiente: *"envió a usted las relaciones de las listas de asistencias de cada una de las direcciones y coordinaciones pertenecientes a este H. Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco; correspondiente al periodo del mes de octubre a*	**2,501,453.40**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/556/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	diciembre del año 2018" faltando los meses de julio, agosto y septiembre de 2018.		
25	**2-TEA-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 6C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de octubre a noviembre de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 1211 Honorarios Asimilados a Salarios; se observó el importe de **$450,964.87** toda vez que del total de 178 servidores por Honorarios Asimilados a Salarios no se tuvo evidencia documental y en medio magnético del Comprobante Fiscal Digital (C.F.D.I.) emitido ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT).	**450,964.87**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/557/2020.*** *En Investigación e integración.*
26	**2-TEA-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 7C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente de la partida 2611 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, se observó un importe por **$29,300.00**	**19,400.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/558/2020.*** *En Investigación e integración.*
27	**2-TEA-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 9NC** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en la Plantilla de Personal electrónica, presentadas mediante cuenta pública y lo reflejado en el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto en el	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/559/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al periodo de Julio a Diciembre de 2018.		*En Investigación e integración.*
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
28	**2-TEA-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 15C** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra de movimientos auxiliares de las cuentas contables del Estado de Situación Financiera de julio a diciembre de 2018, en la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, mediante pólizas de egresos 37 y 26, de fechas 10 de julio y 20 de agosto de 2018, por importes de $409,709.16 y $614,563.74 respectivamente, sumando un total de **$1,024,272.90** por concepto de pago correspondiente al Proyecto de Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia por Participación Ciudadana FORTASEG 2018, formalizado a través del Contrato de Prestación de Servicios de fecha 11 de junio de 2018 adjudicado al C. Fabiola Sugey Correa Hernández; se observó que carece de evidencia documental comprobatoria y justificativa del gasto erogado, de conformidad a la cláusula Primera misma que estipula que se apegara a los lineamientos e indicaciones que el Ayuntamiento dé al prestador de servicio, misma que se refiere a la Guía para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia con Participación Ciudadana FORTASEG 2018, en dicho documento detalla las documentales a presentar por el desarrollo de proyectos. Cabe señalar, el contrato no señala el documento final que debe entregar al ayuntamiento como evidencia de la conclusión de los trabajos realizados.	**1,024,272.90**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/560/2020.*** *En Investigación e integración.*
SECRETARÍA DE ENERGÍA, RECURSOS NATURALES Y PROTECCIÓN AMBIENTAL (SERNAPAM)			

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-TEA-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 16NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones, específicamente la partida 85301 Otros Convenios del período de julio a diciembre de 2018, en la orden de pago 1833 de fecha 27 julio de 2018 por importes de $327,400.00 y $332,400.00 por convenio SERNAPAM Gasolina 008-18 de fecha 9 de enero 2018 por 20,000 mil litros de gasolina magna y 20,000 litros de Diésel por importe total de $659,800.00, se observa que el Convenio celebrado con SERNAPAM de fecha 9 de enero de 2018, en la Cláusula Primera que a la letra dice *"El presente acuerdo de coordinación, tiene por objeto que la "SERNAPAM" aporte a "EL AYUNTAMIENTO", recursos en especie, por la cantidad de 20,000 (vente mil) litros de gasolina magna y 20,000 (veinte mil) litros de diésel, mismos que serán utilizados para apoyar la operación del parque vehicular de "EL AYUNTAMIENTO", combustible que será otorgado en vales, para ser suministrados en gasolineras de grupo "E.S.G.E.S." S.A. DE C.V. del Estado de Tabasco, los cuales no podrán ser canjeados por dinero en efectivo, ni por cualquier otro concepto diferente al descrito en los mismos.*"; en virtud que no tienen un control del registro de entradas y salidas de los vales, aun cuando haya bitácoras de PEMEX, mismas que presentan inconsistencias en su contenido toda vez que los litros son iguales para todos los días cuadrando a lo facturado	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/561/2020.*** *En Investigación e integración.*
30	**2-TEA-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 17NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 8000 Otros Convenios del período de julio a diciembre de 2018, en Ordenes de pago 3740 y 3741 ambas de fecha 21 septiembre de 2018 por importe de	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/562/2020.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$2,728,500 y $557,700.00 por convenio SERNAPAM 047-18 de fecha 28 de marzo 2018 por 150,000 mil litros de gasolina magna y 30,000 litros de Diésel por importe total de $3,286,200.00 se observa que el Convenio celebrado con SERNAPAM de fecha 28 de marzo de 2018, en la Cláusula Primera que a la letra dice "*"El presente acuerdo de coordinación, tiene por objeto que la "SERNAPAM" aporte a "EL AYUNTAMIENTO", recursos en especie, por la cantidad de 150,000 (ciento cincuenta mil) litros de gasolina magna y 30,000 (treinta mil) litros de diésel, los cuales serán utilizados para apoyar la operación del parque vehicular y maquinaria de "EL AYUNTAMIENTO", combustible que será otorgado en vales, para ser suministrados en las instalaciones que para tal efecto contrate "EL AYUNTAMIENTO", los cuales no podrán ser canjeados por dinero en efectivo, ni por cualquier otro concepto diferente al descrito en los mismos.*"; en virtud que no tienen un control del registro de entradas y salidas de los vales, aun cuando haya bitácoras de PEMEX, mismas que presentan inconsistencias en su contenido toda vez que los litros son iguales para todos los días cuadrando a lo facturado.		*En Investigación e integración.*
Generales			
31	**2-TEA-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de $4,413,887.25, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $11,762,939.75 menos Pasivo Circulante de $7,349,052.50, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $10,589,277.99, resulta una diferencia de $6,175,390.74	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/563/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-TEA-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2018 (Formato3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0890/2019, de fecha 01 de abril de 2019, se observó que los ingresos más refrendos por importe de $331,951,212.39 (Formato 3) que comparados con lo que refleja el Anexo del Catálogo al 31 de diciembre de 2018 por un monto de $333,787,703.74, presenta una diferencia de $1,836,491.35; así mismo no proporcionaron soporte documental de las diferencias reflejadas en dicho formato	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/564/2020.*** *En Investigación e integración.*
33	**2-TEA-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 31NC** Derivado de la revisión y análisis a los importes presentados en los Estados Financieros y Presupuestales contenidos en la Cuenta Pública, al 31 de diciembre de 2018, se observó que el Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto con corte al mes de diciembre 2018, en su columna de Aprobado presenta un importe de $257,133,243.00 y el Aprobado del Presupuesto de Egresos del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio 2018, refleja un monto de $257,122,243.00 reflejando una diferencia de $11,000.00. Así mismo, se observó que el Estado Analítico de Ingreso por Fuente y Concepto en su columna de Estimado con corte al mes de diciembre 2018, presenta un importe de $235,460,033.68 y el Estimado de la Ley de Ingresos del Municipio de Teapa, Tabasco para el ejercicio 2018, un monto de $257,133,243.00 lo cual refleja una diferencia de $21,673,209.32.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/565/2020.*** *En Investigación e integración.*
34	**2-TEA-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 33C**	**13,000.00**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	En revisión efectuada a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, se observó la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, específicamente en subcuentas contables se reflejan saldos con antigüedad mayor a 60 días por un monto de **$51,695.98.**		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/566/2020.*** *En Investigación e integración.*
35	**2-TEA-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 34NC** En revisión efectuada a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, se observó la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, específicamente en subcuentas contables se reflejan saldos con antigüedad mayor a 360 días por un monto de $90,543.61	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/567/2020.*** *En Investigación e integración.*
36	**2-TEA-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 35NC** En revisión efectuada a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, se observó la cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo, específicamente en subcuentas contables se reflejan saldos con antigüedad mayor a 360 días por un monto de $309,680.02.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/568/2020.*** *En Investigación e integración.*
37	**2-TEA-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 42NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras reflejadas en los anexos, Concentrado de Acciones y Concentrado de Ingresos y Egresos contenidos en la Autoevaluación, al cuarto trimestre de 2018, se observaron las siguientes inconsistencias: **a)** El Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Corriente, Capital y Otros), así como, el detalle de las acciones por fuente de recurso, no cumplen con el formato establecido, ya que no presentan número de Anexo/nomenclatura.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa,

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	b) La información correspondiente al Anexo 4 y 4A, la presentan en un solo documento. **c)** En el anexo 4/4A no clasifican la información en Convenios Federales y Estatales. **d)** En los Anexos (detalle de las acciones) de las fuentes de recursos: FISM/BANOBRAS Crédito, Festival Cultural, Programa Cultural 2.0, Programa Hábitat, Fondo de Infraestructura Deportiva, Programa de Empleo Temporal, presentan una acción No Iniciada por cada fuente; mismo que, no reflejan importe del presupuesto autorizado. **e)** El Anexo (detalle de las acciones) de la fuente de recursos "Programa de Desarrollo Regional" presenta una acción En Proceso; mismo que, no reflejan importe del presupuesto autorizado. **f)** En los anexos (detalle de acciones) presentan acciones; **Concluidas** con avance físico igual a 0% o menor a 100%. **No iniciadas** con avance financiero mayor a/distinto a 0%. **En proceso** con avance físico y financiero de 0% sin presupuesto autorizado. **Canceladas** que no reportan/reflejan/presentan en el anexo 4/4A. En el concentrado de acciones y sus anexos (detalle de acciones) presentan/reportan acciones no iniciadas que no cuentan con presupuesto autorizado.		Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//068.02/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 014/2021**
38	**2-TEA-18-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 43NC** De la revisión a las Plantillas de Personal electrónicas del período de julio a diciembre de 2018, misma que fue proporcionada por el enlace de la auditoria mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de septiembre de 2018, se observó la autorización de 2 plazas de base en el mes de agosto de 2018, mismas que se autorizaron en los últimos ocho meses del período constitucional, lo anterior incumple a los establecido en la Ley	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/569/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal (FISM)			
39	**2-TEA-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1C** En visita física se constató que de 7 obras **(K003-003, K003-006, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y K034-001)**, 3 obras **(K003-006, K003-004 y K034-001)** que presentan vicios ocultos con un monto de $23,094.75, una obra **(K034-001)** que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $20,443.98, 3 obras (**K002-005, K003-004 y K034-001**) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $467,434.13 y 3 obras **(K003-003, K002-001 y K002-002)** que no están en operación con un monto de $6,687,055.46; que juntos suman un monto de **$7,198,028.32**	**6,815,028.13**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/570/2020.*** *En Investigación e integración.*
40	**2-TEA-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 4C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(K003-003)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $217,875.61 **(Este monto ya fue contabilizado en el Resultado No. 1)**.	**(Este monto ya fue contabilizado en el Resultado No. 1)**.	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/570/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**2-TEA-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 5NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(K003-003, K003-006, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y K034-001),** se constató que 7 expedientes de obra **(K003-003, K003-006, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y K034-001)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra **(K034-001)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//091.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 020/2021**
42	**2-TEA-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 7NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K003-006)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/571/2020.*** *En Investigación e integración.*
43	**2-TEA-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 8NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública **(K003-003, K003-006, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y**	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K034-001), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado		***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//091.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 020/2021**
44	**2-TEA-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 10NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública **(K003-003, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y K034-001),** de 6 **(K003-003, K002-005, K002-001, K003-004, K002-002 y K034-001)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno **(K003-004)** se constató que sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago, de 3 (**K002-005, K002-001 y K002-002)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 **(K003-003 y K002-005)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K003-003 y K002-005)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//091.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 020/2021**
FISE/FISM			
45	**2-TEA-18-AS2-AT01-0008**	**115,742.89**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 11C En visita física se constató que de 5 obras **(K003-002, K005-001, K003-001, K002-004 y K002-003)**, una obra **(K005-001)** presenta irregularidades físicas por un monto de $50,029.02, 4 obras **(K003-002, K003-001, K002-004 y K002-003)** que presentan vicios ocultos con un monto de $96,507.53 y 4 obras **(K005-001, K003-001, K002-004 y K002-003)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $437,948.10; que juntos suman un monto de **$584,484.65**.		***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/572/2020.*** *En Investigación e integración.*
46	**2-TEA-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 15C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(K003-002**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$908,362.37.**	**908,362.37**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/573/2020.*** *En Investigación e integración.*
47	**2-TEA-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 16NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública **(K003-002, K005-001, K003-001, K002-004 y K002-003)**, se constató que 4 expedientes de obra (**K005-001, K003-001, K002-004 y K002-003)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (**K003-002 y K002-003**) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/574/2020.*** *En Investigación e integración.*
48	**2-TEA-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 19NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(K003-002, K002-004 y K002-003),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//119.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 027/2021**
49	**2-TEA-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 21NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(K003-002, K003-001, K002-004 y K002-003)**, de 4 (**K003-002, K003-001, K002-004 y K002-003**) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 **(K003-002 y K002-003)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 **(K003-002, K003-001 y K002-003)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 **(K002-004 y K002-003)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K003-002 y K003-001)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//119.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 027/2021**
Programas Regionales			
50	**2-TEA-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 22C** En visita física se constató que una obra **(K005-002),** que presenta: vicios ocultos con un monto de $30,882.60, trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $17,505.60 y desfase en su terminación con un monto de	**51,581.91**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/575/2020.*** *En Investigación e integración.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$69,426.98; que juntos suman un monto de **$117,815.18**.		
51	**2-TEA-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 24NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K005-002),** se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación	**NC**	*Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/576/2020.*** *En Investigación e integración.*
52	**2-TEA-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 26NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K005-002)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//133.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 031/2021**
53	**2-TEA-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 27NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K005-002),** se constató que: realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, sus	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

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, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//133.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 031/2021**
Proyectos de Desarrollo Regional			
54	**2-TEA-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 30NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-001),** se constató que no se encuentra debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//137.03/2021qu e se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 032/2021**
55	**2-TEA-18-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 33NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**K035-001),** 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	**NC**	Con fecha 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3451/2020***, dirigido al Contralor

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//137.03/2021que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 032/2021**
MONTO TOTAL:		**23,653,610.49**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
HALLAZGOS AL EJERCICIO 2017			
PRIMER TRIMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
1	**Numero 4** Capítulo 1000 Servicios Personales plantilla de personal digitalizada **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0001	**75,367.03**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
2	**Numero 5** Capítulo 1000 Servicios Personales Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su Superior Jerárquico **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Numero 6** Procesos licitatorios Simplificado Menor adquisición de 22 lotes de pintura **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
4	**Numero 1** Adquisiciones bienes resguardo no coincide con el número de modelo **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
5	**Numero 5** Feria Municipal **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Numero 10** laudos laborales **Clave:** 2-TEA-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
7	**2-TEA-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 5. C** Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales y a las categorías publicadas en el Tabulador de Percepciones Netas se observaron pagos de 3 categorías no contenidas en el Tabulador de Percepciones Netas, por un importe de $209,310.37.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
8	**2-TEA-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 6. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pagos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partidas 2961, 2121, 2112, 2612, y	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	2111 , se observó que las entradas y salidas de almacén carecen del nombre y firma del encargado; así como la entrada al almacén carece de la firma del proveedor.		
9	**2-TEA-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 16. N.C** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1418/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el Ente el día 08 de mayo de 2018, donde se solicitó que aclare diferencias respecto a la información generada al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
10	**2-TEA-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 17**. **N.C** De la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos Municipal 2017, correspondiente al cuarto trimestre publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco, se observó un subejercicio por importe de $1,942,464.13.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
11	**2-TEA-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 21. NC** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1418/2018 de fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el Ente el día 08 de mayo de 2018, donde se solicitó que aclare diferencias respecto a la información generada al 31 de diciembre de 2017.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
12	**2-TEA-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 22. NC** Derivado del oficio No. HCE/OSFE/DFEG/1418/2018 de	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	fecha 27 de abril de 2018, y recibido por el Ente el día 08 de mayo de 2018, donde se solicitó que aclare diferencias respecto a la información generada al 31 de diciembre de 2017.		
13	**2-TEA-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 23. NC** De la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos Municipal 2017, correspondiente al cuarto trimestre publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco, se observó un sub-ejercicio.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
14	**2-TEA-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 24. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pagos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017, del capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida 2461 “Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles”, se observó que carecen de la documentación justificativa del gasto.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
15	**2-TEA-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 28. NC** Derivado del análisis y revisión a la muestra de los movimientos de la orden de pago correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017, del capítulo 3000.- Servicios Generales, en específico a la partida 3831 “Servicios Integrales para Congresos y Convenciones” se observó que carecen de la evidencia documental por el finiquito de los	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	programas por un importe de $2,845,675.00.		
16	**2-TEA-17-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 36. NC** Derivado del análisis efectuado al expediente de información financiera y presupuestal, específicamente a la cuenta 2117.- Retenciones y Contribuciones se verificó que el ente fiscalizador no enteró las Retenciones ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET).	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
17	**2-TEA-17-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 41. NC** En revisión efectuada a una muestra de los expedientes documental de los procesos licitatorios en la modalidad de Simplificado Menor y Licitación Pública, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2017.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
18	**2-TEA-17-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 42. NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo a las cifras presentadas en los Presupuestales al 31 de diciembre de 2017 enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, y los Estados Financieros y Presupuestales Anuales enviados en la Cuenta Anual.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
19	**2-TEA-17-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 43. NC**	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017; se observó un Déficit Financiero en cantidad de $5,930,338.57 determinado con base a las cuentas de Activo Circulante menos los Pasivos Circulante.		***Administrativa al Órgano Interno de Control.***
20	**2-TEA-17-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 44. NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos y comparado con la disponibilidad financiera al 31 de diciembre de 2017; se determinó que no cuentan con el recurso financiero para cubrir el presupuesto.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
21	**2-TEA-17-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 46. NC** Derivado de la revisión a las cifras del Estado Analítico de Egresos y Presupuesto de Egresos Municipal al 31 de diciembre de 2017, se observaron diferencias entre el Presupuesto.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
22	**2-TEA-17-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 47. NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo del Presupuesto de Egresos Municipal 2017 correspondiente al cuarto trimestre de 2017 publicado en el Periódico Oficial el 28 de abril de 2018, éste presenta un presupuesto modificado reflejándose diferencias.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
23	**2-TEA-17-AS2-FI01-0017**	**NC**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	RESULTADO No. 48. NC Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, específicamente al momento devengado por importe de $201, 004,411.59 correspondiente del de 01 de julio al 31 de diciembre de 2017, que comparado con las cifras reflejadas en los Kardex presupuestales del segundo semestre 2017.		**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
24	**2-TEA-17-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 49. NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación del cuarto trimestre de 2017.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
25	**2-TEA-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C** En visita física se constató que una obra (K002-012), no está en operación.	**4,618,672.66**	Con fecha 16 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/006/2019.*** En investigación e integración.
26	**2-TEA-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-012), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación.
27	**2-TEA-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K002-012), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//015.02/2021 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 001/2021**
28	**2-TEA-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 C.** En visita física se constató 2 obras (K035-003 y K005-004) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $21,301.78.	**15,983.67**	*Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/608/2020.*** *En Investigación e integración.*
29	**2-TEA-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K035-003 y K005-004), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
30	**2-TEA-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 16 NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K035-003 y K005-004), de 2 obras (K035-003, K005-004), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión,	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número **HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	vigilancia, control y revisión de los trabajos.		Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//023.02/2021 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 003/2021**
31	**2-TEA-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K035-001), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
32	**2-TEA-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K035-002, K035-001), de uno (K035-001) se constató que 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
33	**2-TEA-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 25 NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K035-002, K035-001), de 1 obra (K035-002), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//027.02/2021 que se inició la investigación

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 004/2021**
34	**2-TEA-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 27 C.** En visita física se constató que una obra (K005-003) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados.	**110,657.45**	*Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/605/2020.*** *En Investigación e integración.*
35	**2-TEA-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 28 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K005-003, K005-005) no cumplieron con la comprobación del gasto.	**35,502.90**	*Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/605/2020.*** *En Investigación e integración.*
36	**2-TEA-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-003 y K005-005), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
37	**2-TEA-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K005-005), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
38	**2-TEA-17-AS2-AT01-0014**	**NC**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	RESULTADO No. 35 NC Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K005-003 y K005-005), de una obra (K005-003), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//031.02/2021 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 005/2021**
39	**2-TEA-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 36 C.** En visita física se constató que una obra (K003-006) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados.	**4,011,928.17**	*Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/606/2020.*** *En Investigación e integración.*
40	**2-TEA-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 39 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K003-005), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado.	**628,588.34**	*Con fecha 23 de noviembre de 2020, se radicó el* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/607/2020.*** *En Investigación e integración.*
41	**2-TEA-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 40 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-011, K002-015, K005-007, K002-010, K003-006, K002-014, K003-005), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
42	**2-TEA-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 43 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-011, K002-015, K002-010 y K003-005), se constató que 3 (K002-011, K002-010 y K003-005) se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
43	**2-TEA-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 44 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-011, K002-015, K005-007, K002-010, K003-006, K002-014 y K003-005), de 2 (K005-007, K003-006) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//035.02/2021 que se inició la investigación correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 006/2021**
44	**2-TEA-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 45 NC** Como resultado de la inspección física a 7 Obras Públicas (K002-011, K002-015, K005-007, K002-010, K003-006, K002-014 y K003-005), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. Con fecha 31 de marzo de 2021 el área investigadora de la Contraloría del Ayuntamiento de Teapa, Tabasco informó mediante oficio número CM/SIyCG//035.02/2021 que se inició la investigación

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			correspondiente con el número de expediente **Exp. C.I. 006/2021**
45	**2-TEA-17-AS2-AT01-0021 RESULTADO No. 50. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K004-001), 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/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
46	**2-TEA-17-AS2-AT01-0022 RESULTADO No. 51. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K004-001), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/024/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación correspondiente.
47	**2-TEA-17-AS2-AT01-0023 RESULTADO No. 52. NC** Como resultado de la inspección física a una obra pública (K004-001), se constató que no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3390/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Teapa, Tabasco. ***Pendiente*** envíen el inicio del procedimiento de investigación.
MONTO TOTAL:		**9,496,700.22**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Pago de dieta de la Presidencia Municipal	**51,956.16**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/232/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto 2.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, inconsistencias en los pagos	**106,684.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/233/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
3	**Punto 3.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, pago improcedente de acuerdo al Manual de Normas Presupuestarias.	**459,888.08**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/234/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Tabulador de Remuneraciones Salariales.	**325,734.52**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/235/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto 2.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, nómina de personal eventual.	**547,860.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/236/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto 3.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Pago de Remuneraciones	**137,698.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/237/2020-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Punto 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
8	**Punto 5.-** Convenio de Fortalecimiento Tecnológico de Equipo	**44,238.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	e Infraestructura de las instituciones de Seguridad Pública		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
TERCER TRIMESTRE			
9	**Participaciones Federales** **Punto 1**.- Capítulo 1000 Servicios Personales, Tabulador de Remuneraciones Salariales	**201,681.95**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/094/2021-TEAPA** de fecha 8 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Punto No. 2.-** Categorías no encontradas en el Tabulador de Sueldos	**74,409.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/077/2021-TEAPA** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11		**108,452.79**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Punto 3.- Plantilla de personal		Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/094/2021-TEAPA** de fecha 8 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Punto 4.-** Proyecto F014-006 Feria Estatal.	**34.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/226/2020-TEAPA de fecha 24 de noviembre de 2020. Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Punto 5.-** Proyecto "E04611 Vestuario y Uniformes para elementos de Seguridad Pública"	**518,117.04**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/078/2021-TEAPA**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Rubros Específicos** **Punto 06.-** 2117 retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.	**381,384.34**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/079/2021-TEAPA** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Punto 7.-** Conciliaciones bancarias	**248,861.26**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/113/2021-TEAPA** de fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Punto 8.**- Capítulo 2000, 2611 Combustibles	**3,300.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/225/2020-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Punto 9.**-. Capítulo 3000 Servicios Generales, 3341 Capacitación y Adiestramiento.	**50,248.51**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/156/2021-TEAPA** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
18	**Generales** **Punto 10.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Cifras contenidas en la Plantilla de Personal.	**2,369,607.65**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/113/2021-TEAPA** de fecha 15 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
19	**Participaciones Federales** **Punto 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Tabulador de Remuneraciones Salariales.	**453,807.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/112/2021-TEAPA** De fecha 16 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Punto 2.-** Categorías presentadas en los recibos de pago que no se encuentran contenidas en el Tabulador de Sueldos.	**24,658.44**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/121/2021-TEAPA** de fecha 3 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
22	**Punto 4.-** Plantilla de Personal	**306,911.47**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/131/2021-TEAPA** de fecha 12 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
23	**Punto 5.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Pago indebido correspondiente al Aguinaldo del presidente y Síndico de Hacienda.	**20,557.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/147/2021-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
25	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
26	**Punto 8**.-	**Control Interno**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Convenio "Subsidio a Entidades Federativas Punto 9**.-.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Convenio Ramo 10 Punto Mover a México.** **Punto 10.**-.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
29	**Convenio Secretaria de Energía Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM**) **Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Convenio Subsidio del Ramo Administrativo 20 Desarrollo Social.** **Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 13**.-. Proyecto K042,-026 "Equipo de Seguridad para el personal de Seguridad Pública Chalecos Balísticos"	**1,198,840.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/114/2021-TEAPA** de fecha 3 de marzo de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.
32	**Generales** **Punto 14.-** 11230 deudores Diversos a corto plazo	**175,960.54**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/089/2021-TEAPA** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
33	**Punto 15.-** 2117 retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.	**174,786.50**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/147/2021-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
34	**Punto 16.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Revisión y Análisis en la Plantilla de Personal	**841,187.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/112/2021-TEAPA** De fecha 16 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
35	**Punto 17.-** Capítulo 3000.- Servicios Generales 3313 Asesorías legales y Fedatarias	**87,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/147/2021-TEAPA.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B). - OBSERVACIÓN AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
36	**Rubros Específicos** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
37	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto 3.-**	**Control Interno**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
39	**Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
40	**Rubros Específicos** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
41	**Generales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
44	**Participaciones** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
45	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**Rubros Específicos** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
47	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
49	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
50	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
51	**Punto 8**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
52	**Generales** **Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
53	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Generales** **Punto 11**-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se Inició Procedimiento Administrativo **Radicado en CM/PARA/005/2017** en contra de Ex Servidores Públicos
55	**Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
56	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
57	**AUTOEVALUACIÓN:** **Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
58	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
59	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
61	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
65	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Generales** **Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
68	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
69	**Punto 12**-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
70	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
71	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
73	**Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
74	**Observación 17.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
75	**Convenio Hacienda y Crédito Público (Ramo 6)** **Punto 18.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
76	**Punto 19.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
77	**Punto 20.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
78	**Punto 21.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
79	**Punto 22.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
80	**Punto 23.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
81	**Punto 24.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
82	**Punto 25.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
83	**AUTOEVALUACIÓN:** **Punto 26.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
CUARTO TRIMESTRE			
84	**Proyecto K002-002.-**	**2,792,074.01**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables,

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/163/2021-TEAPA.** Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/157/2021-TEAPA** de fecha 3 de marzo de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
85	**Proyecto K002-003.-**	**2,747,493.53**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/163/2021-TEAPA. Monto 101,266.77 punto 2.5** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. Mediante la tarjeta informativa **T.I./DATEPIP/MUN/057/2021** de fecha 20 de abril de 2021, se determinó solventada el punto 2.5 Clave CNP-06 por un monto de **2646,226.76**
86	**Proyecto K002-001.-**	**2,573,214.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables,

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/163/2021-TEAPA. Monto 13,686.66 punto 2.8 y 2.12.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. Se emitió Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/158/2021-TEAPA 2.13 173,748.09** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
87	**Proyecto E050-001.-**	**4,709.43**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se iniciará **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables.
88	**Proyecto K002-009**	**2,843,984.92**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/204/2021-TEAPA** de fecha 12 de julio de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
89	**Proyecto -K002-008**	**182,908.69**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. 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/221/2021-TEAPA** de fecha 06 de septiembre de 2021.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.** ***A).- DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
CUARTO TRIMESTRE			
90	**Proyecto K002-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
91	**Proyecto K002-003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
92	**Proyecto EO49-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
93	**Proyecto K002-001.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
94	**Proyecto K003-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
95	**Proyecto K039-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
96	**Proyecto K005-010.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
97	**Proyecto K002-003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
98	**Proyecto K002-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
99	**Proyecto K003-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
100	**Proyecto K005-010.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
101	**Proyecto K002-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
102	**Proyecto K002-003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
103	**Proyecto K002-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
104	**Proyecto K039-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
105	**Proyecto K003-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
106	**Proyecto K039-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
107	**Proyecto K005-010.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
108	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
109	**Proyecto K002-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
110	**Proyecto K002-003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
111	**Proyecto K002-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
112	**Proyecto K039-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
113	**Proyecto K039-004.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
114	**Proyecto K003-002.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
115	**Proyecto K039-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
116	**Proyecto K005-010.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
117	**Proyecto K002-002.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
118	**Proyecto K002-003.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
119	**Proyecto K002-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
120	**Proyecto K039-001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
121	**Proyecto K039-002.-**	**Documentales**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
122	**Proyecto K002-009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
123	**Proyecto K-003-001.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
124	**Proyecto K002-009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
125	**Proyecto K003-003**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
126	**Proyecto K-003-001.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
127	**Proyecto K002-008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
128	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
129	**Proyecto K002-009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
130	**Proyecto K003-003**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
131	**Proyecto K-003-001.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
132	**Proyecto K002-008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
133	**Proyecto E050-001.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
134	**Proyecto K002-009**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
135	**Proyecto K002-008**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**20,058,251.47**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
2	**Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto 3.-** Revisión a la nómina, falta de recibos de pago.	**1,830.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto 4.-** Pago de Sueldos, a la lista de raya quincenal	**4,531.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DSAJ/PFRR/173/2019-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Punto 5.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
6	**Punto 6.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
7	**Punto 7.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Punto 8.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Punto 9.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
10	**Punto 8.-** Conciliaciones bancarias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
TERCER TRIMESTRE			
11	**Participaciones Federales** **Observación 1.-** Capítulo 1000 Servicios Personales, Tabulador de Sueldos, percepciones netas mayores a las establecidas a su superior jerárquico	**46,248.06**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Observación 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Observación 3.-** Proyecto K002-001.- Construcción de Pozo Profundo en la Colonia las Flores de la Cd. Teapa.	**884,670.30**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Observación 4.-** Proyecto K003-006.- Rehabilitación de Drenaje de Aguas Residuales Fraccionamiento Santa Cruz	**147,145.83**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Observación 5.-** Proyecto K005-001	**1,256,592.45**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Observación 6.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
17	**RUBROS ESPECIFICOS** **Observación 7.-** 21120 proveedores por Pagar a Corto Plazo	**6,551,252.17**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
18	**Generales** **Observación 8.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
19	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Punto 2.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Punto 3.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
22	**Punto 4.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
23	**Punto 5.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
24	**Punto 6.-** Proyecto K038-007	**1,032,864.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria del expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/051/2017***de fecha 2 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
25	**Punto 7.-** Proyecto E046-005	**2,537,280.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria del

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			expediente número ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/051/2017***de fecha 2 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
26	**Punto 8.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
27	**Punto 9.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
28	**Punto 10.-** Déficit Financiero-Presupuestal	**4,598,673.48**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de **No Inicio** del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/201/2020-TEAPA de fecha 20 de noviembre de 2020.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
29	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
30	**Participaciones Federales** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
31	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
32	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
33	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
34	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
35	**Generales** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
36	**Autoevaluación** **Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
37	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
38	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
39	**Rubros Específicos** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
40	**INGRESOS DE GESTIÓN** **Observación 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
41	**Observación 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
42	**PARTICIPACIONES** **Observación 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
43	**Observación 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
44	**Observación 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
45	**RUBROS ESPECIFICOS** **Observación 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
46	**AUTOEVALUACIÓN** **Observación 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
47	**Participaciones** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
48	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
49	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
50	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
51	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
52	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
53	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
54	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
55	**Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
56	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
57	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
58	**Rubros Específicos** **Punto 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
59	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
60	**Generales** **Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
61	**Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
62	**Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
63	**Punto 17.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
64	**Autoevaluación** **Punto 18.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
65	**Proyecto K003-006.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
66	**Proyecto K005-001.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
67	**Proyecto K002-001.-**,	**3,976.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/056/2020-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
68	**Proyecto K037-001.-**	**13,588.53**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/056/2020-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
69	**Proyecto K012-002.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
70	**Proyecto K035-001.-**	**25,090.57**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/227/2020-**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			TEAPA de fecha 11 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
71	**Proyecto K005-004.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
72	**Proyecto K035-002.-**	**470,825.07**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/115/2020-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
73	**Proyecto K005-008.-**	**136,416.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			presuntos responsables radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/079/2020-TEAPA** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
74	**Proyecto K005-003.-**	**59,759.80**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/296/2020-TEAPA** de fecha 7 de octubre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
75	**Proyecto K002-005.-**	**1,717,985.54**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/311/2020-TEAPA** de fecha 16 de octubre de 2020.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
76	**Proyecto F015-002.-**	**48,475.37**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/278/2020-TEAPA** de fecha 11 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. ***A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:***			
TERCER TRIMESTRE			
77	**Proyectos K003-006, K005-001, K002-001, K037-001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **K003-006, K005-001, K002-001, K037-001** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B). - DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
78	**Proyectos K003-006, K005-001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **K003-006, K005-001,** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA			
A). - INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
79	**Proyectos K003-006, K005-001, K002-001, K037-001**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **K003-006, K005-001, K002-001, K037-001** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
80	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-** **Observación 4.3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
81	**Proyectos K002-001, K037-001**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **K002-001, K037-001** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
82	**Proyectos K003-006, K005-001, K002-001**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos **K003-006, K005-001, K002-001,** (*competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO ***A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:***			
83	**Observación 4.1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**19,537,207.40**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 2**.- Proyecto F003-006 “Feria Municipal”	**26,632.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
a) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
2	**Generales** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Ingresos de Gestión** **Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Proyecto K006-008.-**	**383,256.45**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número HCE**/OSF/DAJ/PFRR/025/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
6	**Proyecto K001-004.-**	**2,161.27**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2019-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto K001-007.-**	**4,984.82**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2019-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
8	**Proyecto K001-008.-**	**4,984.83**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2019-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
9	**Proyecto K009-001.-**	**6,184.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2019-TEAPA.** **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
CUARTO TRIMESTRE			
10	**a).- Documentación No Integrada en Expediente Unitario del Ente Fiscalizado:** **Proyecto K001-004.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
11	**Proyecto K001-007.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Proyecto K001-005.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Proyecto K001-008.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
B).-DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
14	**Proyecto K006-008.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO **A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:**			
15	**Observación 4.1.-** **Observación 4.2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
B).- INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
16	**Proyecto K001-004.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
17	**Proyecto K001-007.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
C).- INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
18	**Proyecto 006-008.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
19	**Proyecto K001-004.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
20	**Proyecto K001-007.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
21	**Proyecto K001-008.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**428,204.34**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No 1** Tabulador de sueldos	**540.02**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto No. 4.-** Tabulador de Sueldos	**26,630.83**	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/041/2018** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas
B). -OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
3	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
4	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
5	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
			Mediante oficio número **CM/179/2015** el Contralor Municipal adjunta copia certificada de Auto de radicación de **procedimiento PACM-19/1-2013**.
6	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO TRIMESTRE			
7	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
8	**Generales** **Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
9	**Autoevaluación** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
TERCER TRIMESTRE			
10	**Ingresos de Gestión** **Punto No.1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, 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
11	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
12	**Convenios** **Punto No.4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**27,170.85**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-13-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en etapa de desahogo de pruebas, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
2	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-13-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en etapa de desahogo de pruebas, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**15,819.77**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo punto 1 y 2** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/017/2017-TEAPA*** **Status:** Se encuentra en valoración y análisis de Pruebas y Alegatos.
4	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 2.-**		

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
TERCER TRIMESTRE			
5	**Generales** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el servidor público responsable compareció a su audiencia de ley, el expediente se encuentra en valoración probatoria, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
6	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en desahogo de pruebas, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
7	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en desahogo de pruebas, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
8	**Punto No. 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en desahogo de pruebas, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que por cuanto hace al servidor público responsable de la presente observación, el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Ingresos de Gestión** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-014-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
11	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-014-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
12	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-014-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
CUARTO TRIMESTRE			
13	**Proyecto OP0055.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
14	**Proyecto OP0056.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
HALLAZGOS EN EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN DE OBRA:			
CUARTO TRIMESTRE			
15	**Proyecto OP0019.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
TERCER TRIMESTRE			
16	**OP0001, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
17	**OP0002, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
18	**OP0003, Ramo General 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
19	**OP0008, Convenios Estatales**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
20	**OP0011, Convenios Federales**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
21	**OP0014, Ramo General 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
22	**OP0016, Convenios de Aportación Mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
23	**OP0017, Convenios de Aportación Mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
24	**OP0018, Convenios de Aportación Mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
25	**OP0021, Recaudación Propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CUARTO TRIMESTRE			
26	**OP0006, Recaudación Propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
27	**OP0015, Convenios de Aportación Mixta 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
28	**OP0019, Convenios de Aportación Mixta 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
29	**OP0020, Convenios Federales 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
30	**OP0055, Recaudación Propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
31	**OP0056, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
32	**OP0059, Ramo 33 Fondo III 2012** .	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-015-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el expediente se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CEDULA V.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES: **INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA:**			
TERCER TRIMESTRE			

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
33	**OP0001, Ramo 33 fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
34	**OP0011, Convenios federales**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
35	**OP0014, Ramo 33 fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
36	**OP0016, Convenios de aportación mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
37	**OP0017, Convenios de aportación mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
38	**OP0018, Convenios de aportación mixta**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
39	**OP0021, Recaudación propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado
40	**OP0027, Recaudación propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-013-1-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en estado para resolver, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
CEDULA V.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
NCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
41	**OP0015, Convenios de Aportación mixta 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
42	**OP0019, Convenios de Aportación Mixta 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
43	**OP0020, Convenios Federales 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
44	**OP0055, Recaudación Propia 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
45	**OP0059, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
46	**OP0064, Convenios Federales 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013**. Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
47	**OP0069, Ramo 33 Fondo III 2012**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Se inició Procedimiento Administrativo PACM-15-2013.** Con oficio número **CM/179/2015**, el Contralor Municipal informa que el Procedimiento Administrativo se encuentra en proyecto de resolución, sin embargo, no envía documentación que acredite lo informado.
MONTO TOTAL:		**15,819.77**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.-OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto No.4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:**			
TERCER TRIMESTRE			
2	**Proyecto OP0025.-**	**142,680.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número HCE**/OSF/DAJ/PFRR/078/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
3	**Proyecto OP0033.-**	**164,620.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número HCE**/OSF/DAJ/PFRR/078/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP0114.-**	**7,777.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Proyecto OP0061.-**	**16,960.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto OP0051.-**	**20,368.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Proyecto OP0066.-**	**7,684.99**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Proyecto OP0052.-**	**12,730.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Proyecto OP0072.-**	**4,657.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
10	**Proyecto OP0075.-**	**4,885.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**Proyecto OP0064.-**	**1,636.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
12	**Proyecto OP0119.-**	**3,737.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/088/2016-TEAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO.**			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
13	**Proyecto OP0032.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Proyecto OP0035.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
15	**Proyecto OP0034.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Proyecto OP0026.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.**			
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
17	**Documentación que se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizado, que presenta inconsistencia en su contenido:** **Proyecto OP0003** **Proyecto OP0074**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA.			
18		**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos: **Proyecto OP0001** **Proyecto OP0017** **Proyecto OP0022** **Proyecto OP0026** **Proyecto OP0032** **Proyecto OP0035** **Proyecto OP0056** **Proyecto OP0065**		**Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes. **1).-** Inconsistencias por falta de integración de documentación en expediente unitario de obra del ente fiscalizador de acuerdo a como se detalla en la cédula II "Cédula de observaciones documentales referentes a la obra muestra supervisada en expediente unitario del ente fiscalizador". **2).-** Acciones que presentan irregularidades en su calidad de ejecución a como se especifica en la cédula III "Cédula de observaciones físicas y al gasto ejercido a la obra muestra fiscalizada". **3).-** Acciones que presentan incumplimiento a su programa de ejecución de obra de acuerdo a como se detalla en la cédula IV “Cédula de observaciones a programas de obra referente a la muestra fiscalizada”.			
INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
19	**Proyecto OP0001** **Proyecto OP0026** **Proyecto OP0032** **Proyecto OP0034** **Proyecto OP0035** **Proyecto OP0056** **Proyecto OP0060** **Proyecto OP0065** **Proyecto OP0074**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**387,738.30**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No 1.-** Personal que cobra por lista de raya	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CM/161/2012** de fecha 21 de marzo del 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMT/PA/006/2012.**
TERCER TRIMESTRE			
2	**Ramo General 33 Fondo III** **Punto No. 1.-** Proyecto IS0061 Aportación Municipal al Programa Hábitat 2010	**3,979,368.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado bajo el número **HCE/OSF/DAJ/004/2015** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra Pendiente de emitir pliego definitivo.
3	**Autoevaluación** **Punto No 6.**-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **CMT/557/2011** de fecha 8 de julio de 2011, el Contralor Municipal informa que por oficio **CMT/076/2011** de fecha 14 de febrero del año 2011, se remitió nuevamente, debidamente corregido lo observado en este inciso, lo que prueba con la copia del documento que se adjunta. Sin embargo y en aras de que esa Superioridad tenga por solventada esta observación nuevamente se remite en 10 fojas útiles, tamaño carta, impresas de una sola cara, la impresión corregida de los cuadros 4 y la información magnética. En relación al inciso **b),** con oficio **CM/161/2012** de fecha 21 de marzo del 2012, el Contralor Municipal informa que se inició el **Proc. Adm. CMT/PA/006/2012**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP0002.-**	**435,781.91**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con oficio **PMT/1026/2011** de fecha 25 de octubre de 2011, el Contralor Municipal envía documentación complementaria correspondiente a la solventación de los siguientes proyectos: **OP0002, OP0068, OP0077, OP0081, OP0082 y OP0100.** De igual manera se envía memorándum no. 1155 de fecha 3 de octubre de 2011, a la Dirección de Auditoría Técnica a Proyectos de Inversión Pública, a fin de que se emita el análisis correspondiente. El 07/02/2012 se envió memorándum 129 a DATEPIP remitiendo documentación complementaria de solventación a fin de ser valorada. El 17/04/2012 DATEPIP mediante memorándum 253, da contestación al memorándum 129 informando que se encuentran solventadas las observaciones de los proyectos OP0077, OP0082, OP0081 y OP0068; asimismo informa que respecto a la OP002 persiste una observación de $147,298.08 y que respecto a la OP0080 se observa un importe de $15,013.41 pagado por costo elevado al ejecutar la obra. Anexan tarjeta informativa de fecha 16 de diciembre de 2011 y copia de los dictámenes técnicos de fechas 29 de marzo y 02 de abril de 2012. El 18/03/2015 se envió memorándum número 230 a DATEPIP, debido a las discrepancias existentes en el Pliego de Cargos y Decreto, solicitando aclaración pertinente respecto al monto por el cual debía darse inicio al procedimiento resarcitorio.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010

No.	EXTRACTO DEL NOBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			El 06/05/2015 DATEPIP mediante memorándum 288 dá contestación al memorándum número 230 informando que persiste la observación por la cantidad de $49,224.16. Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/010/2015** a los presuntos responsables. ***Status:*** En Análisis para emitir Resolución
MONTO TOTAL:		**4,415,149.91**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.-OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **a) CONTROL INTERNO.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-006/2011.**
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**
3	**Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**
4	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**
5	**Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**
GENERALES			
6	**Punto No. 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**
7	**Punto No. 9.**-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-022/2011**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO.
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
8	**Convenios** **Punto No. 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-023/2011**
9	**Punto No. 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-023/2011**
10	**Punto No. 12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-023/2011**
11	**Punto No. 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Proc. Adm. CMT/PA-023/2011**
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Proyecto OP177.-**	**84,597.64**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/099/2014-TEAPA** a los presuntos responsables de fecha 1 de junio 2020 con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/1706/2020 . **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**84,597.64**	

No.- 5808

DECRETO 051

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- 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 H. 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 se apoya en la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública y se lleva a cabo con base en los elementos técnicos y financieros del Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, 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.

SEGUNDO.- La rendición de cuentas y la transparencia son componentes esenciales en todo Estado democrático, además de ser un mandato constitucional y una herramienta para que los ciudadanos conozcan sobre la aplicación de los recursos públicos y los indicadores, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos. En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se cumplen a través de la entidad fiscalizadora; en ese sentido, las acciones de fiscalización y revisión realizadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, fueron ejecutadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco.**

Ante una sociedad tabasqueña que exige de sus autoridades, un renovado esfuerzo para alcanzar los postulados básicos de la democracia, entre los que se encuentran la transparencia y la rendición de cuentas como derechos del ciudadano e imperativos para todos los servidores públicos, esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2020, objeto del presente Decreto.

TERCERO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir de las cuentas 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 disminuir los niveles de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

La finalidad de ésta, deberá estar enfocada al desarrollo social y promover la equidad entre la población, al dotarla de aquellos bienes y servicios que le permitan igualdad de oportunidades. Para lograrlo, se debe garantizar una distribución eficaz de los recursos para la población que realmente los necesita, todo ello a la luz de la legalidad y la transparencia institucional.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26, 36, fracción XLI, de la Constitución Local, y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

CUARTO.- La función fiscalizadora de este H. Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en una herramienta institucional para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica, además, el ejercicio de facultades irrenunciables que deben estar fuera de la contienda partidista en aras de un adecuado equilibrio entre los Poderes, que permitan rendir cuentas del cumplimiento de sus objetivos y resultados obtenidos, creando valor público.

Es así, que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en las revisiones efectuadas ha determinado recurrentes observaciones y debilidades relacionadas con el cumplimiento de la normativa y deficiencias de control interno.

QUINTO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

SEXTO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública con base en los Informes 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.

El H. Congreso del Estado de Tabasco, asume la responsabilidad de realizar los trabajos necesarios para contribuir con propuestas concretas en nuestro ámbito de competencia y colaboración, con el resto de los Poderes y órdenes de gobierno.

Acatando así lo previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Comisión considera que la aprobación del dictamen 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.

SÉPTIMO.- La documentación relacionada con la Cuenta Pública de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

OCTAVO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y el Ejercicio del Presupuesto** administró recursos por la cantidad de **$437,122,960.94,** de los cuales devengó un importe de **$368,831,739.43,** monto que corresponde al universo respecto de la muestra revisada; dichos recursos incluyen los Refrendos y Remanentes del ejercicio anterior, mismos que fueron revisados con base a fichas de depósitos bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales 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, lo hayan realizado 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; acordes también con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondientes, al Código Fiscal del Estado de Tabasco y leyes fiscales sustantivas como son: de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado; de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado; Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y demás disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

NOVENO.- 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 Tenosique, Tabasco;** que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y

Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Tenosique, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio, está obligado a informar oportunamente al H. 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.

En términos de los artículos 109 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40 fracción III, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; derivado de la fiscalización a los resultados no solventados la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, realizará las acciones que correspondan, esto es, investigará en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o presunta conducta ilícita, o comisión de faltas administrativas, en los términos establecidos, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas; a cargo de servidores públicos o particulares, promoviendo las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, así como la presentación de denuncias penales y de juicio político según correspondan, con la finalidad de garantizar el principio de seguridad jurídica.

DÉCIMO.- 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 2020; posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su reporte final al H. Congreso del Estado, detallando 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 de la evaluación al control interno y del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2020, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas en tiempo y forma, **el Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco**, en el ámbito de su competencia y a través de su Órgano Interno de Control como área normativa, deberá iniciar los procedimientos para determinar las sanciones administrativas a los servidores públicos responsables, conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al ejercicio **fiscal 2019**, es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, mismas que se encuentra detallado en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2018,** es importante precisar que con relación a las Observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y acciones que correspondan, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, que se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo Primero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante los **procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado, número 7811, el día 15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 4** forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las Observaciones no solventadas,

que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y acciones que corresponda, según sea el caso, en cuánto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020**, correspondiente al **ejercicio 2016**, es preciso indicar que las facultades que el Estado tiene para que sea resarcida la Hacienda Pública de los daños ocasionados al patrimonio de los entes, se encuentran vigentes, por lo que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, radicará los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria y aplicará las sanciones pecuniarias a que haya lugar, así como las acciones correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 6333, Suplemento C, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento, número 7808, de fecha 5 de Julio de 2017, aplicable al presente procedimiento de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Suplemento B del Periódico Oficial del Estado número 7811, el día 15 de julio de 2017. Observaciones que se precisan en el **Anexo 5** que forman parte de este ordenamiento.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **276,** publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición Número **8172,** Suplemento **Z,** de fecha **30 de diciembre de 2020,** respecto al seguimiento relativo a las Observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio 2013**, 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 SÉPTIMO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2020, 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.

DÉCIMO OCTAVO.- 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 exámen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en los informes técnicos y financieros, y demás soportes documentales que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2021, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen.

DÉCIMO NOVENO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 051

ARTÍCULO ÚNICO.- SE APRUEBA en lo general la Cuenta Pública **del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2020**.

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 demas que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Primero al Décimo Sexto**, este H. 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 Tenosique, Tabasco** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectue el seguimiento puntual hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercitar 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, 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 politíco que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectué la baja documental de los expedientes de Ejercicios Anteriores de más de seis años y cuyos valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia. Salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO. 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 VEINTIDOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**2-TEN-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras recaudadas, reportadas en el (Formato 1) Informe Mensual de Recaudación del Impuesto Predial obtenida mediante Acta Circunstanciadas de Recepción de la Documentación e Información de fecha 11 de noviembre de 2020, Autoevaluación Financiera-Presupuestal del Segundo Trimestre 2020, anexo 1.1.A Información Relativa al Impuesto Predial e Informe Concentrado de Ingresos de manera mensual, se detectó que la recaudación efectuada por concepto de Impuesto Predial al final del periodo reportado es por importe de $2,175,971.00, que comparada con lo registrado en contabilidad por $2,845,676.22 presenta una diferencia por un monto de $669,705.22; Las cifras reportadas en el Formato 1 por concepto de Impuesto Predial es por importe de $2,756,861.05 que al ser comparada con lo registrado en contabilidad acumulado al mes de junio 2020 por importe de $2,845,676.22, presenta una diferencia por un monto de $88,815.17.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
2	**2-TEN-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1,113 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020; se detectó que 43 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas.	**320,232.71**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**2-TEN-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1113 servidores públicos y a los Organigramas Generales, proporcionados mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020, se detectó que 10 servidores públicos excedieron sus percepciones netas mensuales pagadas con relación a las de su superior jerárquico	**134,541.33**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
4	**2-TEN-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares, de la cuenta contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISR), se determinó el importe de **$236,449.24**	**236,449.24**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
5	**2-TEN-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 36101 Difusión de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales; en las órdenes de pago números 350 y 787 de fechas 31 de enero y 27 de febrero de 2020 respectivamente, por concepto de servicio de spots mensuales de Programas y Proyectos de Gobierno, así como de promoción turística de Tenosique, Tabasco, pagadas mediante transferencia bancaria electrónica y póliza de egresos No. 181 de fecha 24 de marzo de 2020, se detectó que los Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) Nos. 589 y 605, de fechas 29 de enero y 26 de febrero de 2020, a nombre de Integradora en Comer Const Serv y AUT.	**116,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-TEN-20-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, generado por la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, mediante órdenes de pago números 615, 1117, 1641 y 2071 de fechas 26 de febrero, 27 de marzo, 24 de abril y 26 de mayo de 2020 respectivamente y con facturas Nos. 22, 24, 25 y 26 de fechas 25 de febrero, 25 de marzo y 23 de abril y 21 de mayo de 2020, junto con sus pólizas de egresos Nos. 47, 252, 15 y 147 de fechas 9 y 31 de marzo, 6 y 29 de mayo de 2020 respectivamente, por el importe de ***$63,800.00*** cada una sumando un total de **$255,200.00** correspondientemente, a nombre de C. Rafael Fonticiella Cedano, por concepto de renta de un tractor Caterpillar mod. D5 sobre orugas para utilizarse en el remangue, traspaleo y reacomodo de los desechos sólidos del basurero municipal, no se encontró anexo el reporte de las bitácoras de los trabajos desarrollados de conformidad a la cláusula cuarta del contrato número CA/006-E de fecha 02 de enero de 2020, así como su cuadro comparativo y acta de adjudicación	**255,200.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
7	**2-TEN-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico la partida presupuestal 44101 Gastos Relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, mediante la orden de pago número 1681, amparada con la póliza de egreso número 194 de fecha 29 de abril de 2020; pagada mediante transferencia electrónica por un importe de **$3,000,000.00** por concepto de pago de diversos artículos comestibles para 7,500 despensas que serán entregadas a familias de las	**3,000,000.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	colonias y comunidades de este municipio de Tenosique, Tabasco, se detectó que carece de lista de beneficiarios o actas de donación, petición original del beneficiario debidamente firmadas o con huella digital, identificación oficial, padrón soportado con los documentos señalados anteriormente y reglas de operación (que establezcan criterios de selección, población a beneficiar, comunidades en que aplica, forma de comprobación y vigencia de aplicación del programa); documentación que fue solicitada mediante oficio No 06/TEN-AS1-2020 de fecha 10 de diciembre de 2020; la cual dieron contestación con el oficio HACT/CM/002/2021 de fecha 11 de enero del 2021, donde señalan que: "… *por lo anterior me permito remitir a usted lo siguiente…"* de la cual no remitieron lo solicitado.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
8	**2-TEN-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra en la Autoevaluación de los recursos no devengados, así como aquellos devengados no pagados, específicamente la fuente de financiamiento RAMO 33 FIII Fondo de Aportaciones para La Infraestructura Social Municipal (FISM) remanente, Proyecto GC079 de nombre Remanente del Ramo 33 Fondo III 2017 con un presupuesto modificado al 31 de marzo de 2020 con importe de $11,089.17, se constató en su estado de cuenta bancaria que al 30 de junio presenta un importe de $31,842.43**,** recursos que no se han reintegrados a la Federación; así mismo, existe una diferencia con el presupuesto modificado comparado con su estado de cuenta bancaria por importe de $20,753.26.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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)			
9	**2-TEN-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 13 C** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública, con relación a las órdenes de pago 1454 de fecha 13/04/2020, por importe de $108,547.28; 2183 de fecha 31/05/2020, por importe de $88,246.73; 2391 de fecha 16/06/2020, por importe de $86,396.69; 2008 de fecha 19/05/2020, por importe de $84,338.00; 698 de fecha 29/02/2020, por importe de $84,222.79, se determinó con base al análisis efectuado a las bitácoras de la comprobación del consumo de combustibles, un monto de **$243,103.37,** por inconsistencia de cargas de combustibles debido a que servidores públicos que firman como operador de la unidades en las bitácoras, no estaban en labores el día del suministro de combustible según lo indica el documento denominados estado de fuerza del personal correspondiente a primera y segunda guardia de la Dirección de Seguridad Publica, que contienen las asistencias e incidencias de la Dirección de Seguridad Pública; cabe hacer mención que mediante acta circunstanciada de los Procedimientos del Control Interno de Combustible de fecha 09 de diciembre de 2020, la encargada del control de Combustible en la comparecencia manifestó que "*El servidor público responsable de firmar la bitácora es el chofer de la unidad a la cual se le suministra combustible*"; mismos que laboran 24:00 horas y descansan 24:00 horas, a continuación se describen las fechas en que los servidores públicos no laboraron y los importes de la carga de combustible correspondiente:	**243,103.37**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
10	**2-TEN-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra a los movimientos auxiliares del catálogo al periodo revisado, mediante oficio No. 04/TEN-AS1-2020 de fecha 01 diciembre de 2020 en el punto número 8, se solicitó póliza de egreso número 02 de fecha 10 de enero de 2020, con su documentación comprobatoria y justificativa (factura, entradas y salidas de almacén, evidencia fotográfica) por concepto de pago de adquisición de municiones para la Dirección de Seguridad Pública, del programa FORTASEG 2019, partida presupuestal 28201 Materiales de Seguridad Pública, proyecto GC068, por un importe de **$288,666.00,** la cual dieron contestación con el oficio HACT/CM/320/2020 de fecha 09 de diciembre del presente ejercicio, donde señalan del punto número 8 que “envían copia certificada con su respectiva documentación comprobatoria, justificativa y aclarativa de la póliza de egresos número 2 antes señalada ”no obstante a ello no remiten lo solicitado; por lo anterior, se determinó que dichas municiones al 30 de junio de 2020, no han sido entregados por parte de la Secretaría de la Defensa Nacional Dirección General de Industria Militar D.C.A.M.	**288,666.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Otros			
11	**2-TEN-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento Municipal, con relación a las respuestas proporcionadas y, aplicado el instrumento de valoración determinado para revisión, resultando 42 de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**2-TEN-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1,113 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 03 de noviembre de 2020 y lo reflejado en el Resumen del Gasto Mensual con Corte al mes de Junio (Devengado) del Capítulo 1000 Servicios Personales, se detectó diferencias en las partidas presupuestales	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
13	**2-TEN-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado del análisis y revisión de las sentencias por Laudos Laborales dictaminadas para pago, la orden de pago número 189 de fecha 27 de enero de 2020, por concepto de Pago de Laudo Laboral según número de Expediente 131/2000 del H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje, se detectó que realizan el registro en la partida presupuestal 15202 Pago de liquidaciones, debiendo ser registrada desde la Partida Genérica 394 Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente, debido a que el resultado del pago es realizado por una autoridad competente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
14	**2-TEN-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 NC** Derivado de la revisión efectuada de los juicios por Laudos Laborales en etapa de ejecución y la Autoevaluación en su anexo 8, la cual ambos coinciden con un importe de $16,813,443.01 al cotejarlo en la cuenta 74100 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución, se constató que dicho importe no está registrado en cuentas de orden.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**2-TEN-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado al Resumen del Gasto Mensual con Corte al mes al periodo revisado; específicamente al momento contable Devengado, en el Capítulo 2000 Materiales y Suministros, por importe de $14,137,205.84 y Capitulo 6000 Inversión Pública, por importe de $56,411,199.84 comparado con las cifras reflejadas en los kardex presupuestales en el Capítulo 2000 Materiales y Suministros, por importe de $14,048,540.72 y Capitulo 6000 Inversión Pública, por importe $56,326,700.93; se detectaron diferencias por importe de $88,665.12 y $84,498.39 respectivamente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
16	**2-TEN-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la revisión efectuada a los expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, de manera mensual con cifras al 30 de junio de 2020, se detectó que no envían en la información contable el Informe sobre pasivos contingentes; y en los Estados Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos el Endeudamiento Neto y los Intereses de la Deuda, esto de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
17	**2-TEN-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la revisión al primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, efectuada a la elaboración y presentación homogénea de la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así mismo, la publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada, se determinó que el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos y Estado Analítico de Ingresos Detallado, no se enviaron en Cuenta	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Pública y no se encontraron en su portal de Transparencia y el Estado de Situación Financiera Detallado, Proyecciones de Ingresos y Resultados de Ingresos, no se encontraron en su portal de Transparencia		
18	**2-TEN-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 35 C** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles mediante verificación física con Acta Circunstanciada por la verificación física del parque vehicular, se detectó que no se localizaron en las instalaciones del municipio, 1 camión recolector y 8 moto patrullas.	**2,545,304.48**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
19	**2-TEN-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la revisión al primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, de la información financiera de la Entidad Fiscalizada, conforme a las Normas, Estructura, Formatos y Contenido de la información, que para tal efecto establezca el Consejo Nacional de Armonización Contable, así mismo, la publicación en la página de transparencia se detectó que **a).-**El Informe sobre Pasivos Contingentes, Endeudamiento Neto, Intereses de la Deuda, Gasto por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión e Indicadores de Resultados, no contienen la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental; **b).-** El Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe Sobre Pasivos Contingentes	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-TEN-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera, específicamente en el rubro de Efectivo y Equivalentes al final del periodo de cada uno de los meses, describe los importes de $31,082,426.24; $49,611,526.74; $43,890,036.24; $48,790,575.79; $49,061,905.98 y $50,188,853.66, comparado con el Estado de Flujos de Efectivo del mismo período, y rubro, por importes de $48,471,606.25; $57,671,440.58; $58,554,316.66; $53,984,817.42; $53,241,160.51 y $55,596,526.60, se determinó diferencias de -$17,389,180.01, -$8,059,913.84; -$14,664,280.42; -$5,194,241.63; -$4,179,254.53 y -$5,407,672.94 respectivamente, entre ambos reportes financieros.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
21	**2-TEN-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación correspondiente de los expedientes que integran las adquisiciones y servicios, mediante los procedimientos de licitaciones simplificadas mayor, menor y por invitación a cuando menos tres personas, se detectaron las inconsistencias siguientes: **a)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Menor No. TT/CCMT/20200304 con partida presupuestal 21601 Material de limpieza; con la fuente de recursos de Participaciones Federales y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F., por la adquisición de material de limpieza que serán utilizadas por las Direcciones de Administración y Seguridad Pública, por un importe de $669,257.36 I.V.A. incluido, se detectó que el contrato de compraventa número CCV/015-M de fecha 04 de marzo de 2020, no especifica la fecha y condiciones de entrega.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	b) La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor No. TT/CCMT/20200508-1 con partida presupuestal 27201 Prendas de Protección Personal; con fuente de recursos de Participaciones Federales, que serán utilizadas por el personal de base sindicalizado de las Direcciones de Tránsito Municipal, y Coordinación de Protección Civil y Administración, por un importe de $463,431.60 I.V.A. incluido, se detectó que el contrato de compraventa número CCV/028-M de fecha 08 de mayo de 2020, no especifica la fecha, condiciones de entrega y Precisión de si el precio es fijo o sujeto a ajustes. **c)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor No. TT/CCMT/20200304 con partida presupuestal 21101 Materiales y Útiles de Oficina; con la fuente de recursos de Participaciones Federales y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F., por la adquisición de materiales y útiles de oficina que serán utilizadas por las Direcciones de Administración y Seguridad Pública, por un importe de $1,588,794.29 I.V.A. incluido, se detectó que el contrato de compraventa número CCV/016-M de fecha 04 de marzo de 2020, no especifica la fecha y condiciones de entrega. **d)** La adjudicación bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres personas No. IA-827017987-E2-2020 Nacional Electrónica con partida presupuestal 27101 Vestuarios y Uniformes; con la fuente de recursos de Fortalecimiento del Desempeño en Materia de Seguridad Pública a los Municipios y Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México y, en su caso a las Entidades Federativas que Ejerzan de Manera Directa o Coordinada la Función (FORTASEG), por la adquisición de vestuarios y uniformes para los elementos de la Dirección de Seguridad Pública Municipal, por un importe de $1,531,220.88 I.V.A. incluido, se detectó que el contrato número CVV/034-J de compraventa		

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de fecha 18 de junio de 2020, no especifica si el precio es fijo o sujeto a ajustes.		
22	**2-TEN-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 43 NC** Con fecha del día 16 de octubre de 2020, en alcance al requerimiento de información, con Oficio No. HCE/OSFE//FS/DFEG/4273/2020 de fecha 12 de octubre de 2019, en el apartado de Otros en su punto número 9 se requirió lo siguiente: *"Relación detallada de los programas que promueven la equidad entre Mujeres y Hombres, que incluya relación de proyectos que integran los programas, ficha técnica e indicadores de resultados"*; en respuesta, mediante oficio No. MTE/DAM/007 de fecha 29 de octubre de 2020, signado por la Directora de Atención a las Mujeres, informa que no se ha llevado acabó ningún programa que promuevan la equidad entre hombres y mujeres; por lo anterior se determinó el incumplimiento al no considerarse en el Presupuesto de Egresos recursos para promover la equidad entre mujeres y hombres	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
23	**2-TEN-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (**OP029**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$731,308.51.**	**731,308.51**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
24	**2-TEN-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP029)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**2-TEN-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP029)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
26	**2-TEN-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP029)**, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
27	**2-TEN-20-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(GC100, GC104, GC105 y OP089)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
28	**2-TEN-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 23 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(GC100, OP093 y OP089)**, de uno **(GC100)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de 2 **(OP093 y OP089)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG)			
29	**2-TEN-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 C** En visita física se constató que la obra **(OP033)**, presentó conceptos de obra pagados y no ejecutados con un monto de **$45,813.05**.	**45,813.05**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
30	**2-TEN-20-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP033)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
31	**2-TEN-20-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP033)**, se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
32	**2-TEN-20-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP025)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Participaciones a Municipios.			
33	**2-TEN-20-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 41 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública **(OP027, OP008 y OP006)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
34	**2-TEN-20-AS1-AT01-0017** **RESULTADO No. 43 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP006)**, se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
35	**2-TEN-20-AS1-AT01-0020** **RESULTADO No. 50 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP038 y OP054)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
36	**2-TEN-20-AS1-AT01-0021** **RESULTADO No. 52 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP038)**, la firma del contrato se realizó después de recibir las fianzas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
37	**2-TEN-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida presupuestal 33107 Evaluación al Desempeño, mediante la orden de pago número 4159, por concepto de pago de servicios profesionales para el Servicio: Evaluación de consistencia y resultados (diseño) del programa presupuestario que operó mayormente con recursos del FISM K002.- Infraestructura para agua y análisis de las metas de los programas. Servicio: Evaluación de consistencia y resultados (diseño) del programa de seguridad pública que operó con recursos del FORTAMUN y FORTASEG, (el análisis del cumplimiento normativo en materia del uso de los recursos); póliza de egreso No. 72 y transferencia electrónica, ambas de fecha 17 de diciembre de 2020, se determinó un importe de **$797,166.73,** toda vez que no se proporcionaron los entregables consistentes en Informe Final, Resumen Ejecutivo y Anexos, de acuerdo a lo establecido en la última	**797,166.73**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	descripción de la cláusula primera del contrato número CPS/038-A de fecha 04 de agosto de 2020; así mismo, el contrato carece de firmas de las partes involucradas.		
Participación a Municipios			
38	**2-TEN-20-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1197 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 29 de marzo de 2021; se determinó que 3 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de **$20,941.82,** tomando como base para el comparativo las Remuneraciones totales netas; considerando que se realizaron pagos por concepto de prima vacacional; así mismo, no entregaron la documentación soporte requerida mediante oficio No. 04/TEN-AS2-2020 de fecha 23 de abril de 2021.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
39	**2-TEN-20-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1197 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 29 de marzo de 2021; se determinó que 42 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de **$285,946.26,** tomando como base para el comparativo las Remuneraciones Mensuales Netas Fijas Ordinarias autorizadas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
40	**2-TEN-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, partida presupuestal 24601 Material eléctrico y electrónico, mediante orden de pago No. 4145 por concepto de pago de 1000 conectores de empalme aislado, de fecha 21 de octubre de 2020, por importe de $45,343.88, se detectó que una de las cotizaciones anexas a la comprobación del gasto tiene fecha 27 de octubre de 2020, siendo incoherente con la entrada de los conectores al Almacén General, cuya fecha es de 22 de agosto de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
41	**2-TEN-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C** En el proceso de la revisión mediante solicitud de información No. 06/TEN-AS2-2020, de fecha 04 de mayo de 2021, se requirió proporcionar en copias certificadas la documentación comprobatoria y justificativa de las órdenes de pago 3553, 3554, 3552 y 3555 todas de fecha 11 de septiembre de 2020, se determinó un importe de **$2,784,930.32,** en virtud que la Contraloría Municipal en respuesta con el oficio número HACT/CM/151/2021 de fecha 14 de mayo de 2021, no proporcionó ninguna información de las citadas órdenes de pago.	**2,784,930.32**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
42	**2-TEN-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida presupuestal 43401 Subsidios a la prestación de servicios públicos, mediante orden de pago No. 2869, por concepto de pago del servicio de transporte escolar que se proporciona en apoyo a estudiantes de los distintos niveles educativos, póliza de egreso No. 110 de fecha 31 de julio de 2020 y transferencia electrónica, se detectó que no se	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	encontró documentación e información de la planeación, programación y ejecución del proyecto dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de los Procedimientos de Programación y Ejecución del Proyecto GC154, GC155 suministro de tablets y GC035 subsidio de becas de transporte escolar, de fecha 20 de mayo de 2021, donde señalan que: "…*Desconozco el motivo de la creación, plan de trabajo y ejecución del proyecto GC035 subsidio de becas de transporte escolar …"*		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
43	**2-TEN-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 17 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, partida presupuestal 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública y Nacional; órdenes de pago Nos. 2864, 3605, 4395 y 5299 de fechas 22 de julio, 18 de septiembre, 31 de octubre y 10 de diciembre de 2020, con importes de $102,396.79, $126,537.29, $102,820.47 y $220,000.00 respectivamente, mismas que suman la cantidad de $551,754.55, por concepto de combustible que se utilizará en los vehículos de la Dirección de Seguridad Pública, se determinó un importe de **$333,921.68,** toda vez que las bitácoras firmadas por los responsables de las unidades no laboraron el día del suministro de combustible, a como lo indica el documento denominado estado de fuerza del personal, correspondiente a primera y segunda guardia de la Dirección de Seguridad Publica, que contienen las asistencias e incidencias de la Dirección de Seguridad Pública; dejando constancia mediante acta circunstanciada de seguimiento a los Procedimientos del Control Interno de Combustible de fecha 18 de mayo de 2021, donde la encargada del control de Combustible en la comparecencia manifestó que "*El.. …responsable de firmar las*	**331,921.68**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	bitácoras es el chofer conductor"; mismos que laboran 24:00 horas y descansan 24:00 horas, a continuación, se describen las fechas en que los servidores públicos no laboraron y los importes de la carga de combustible correspondiente		
44	**2-TEN-20-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, partida presupuestal 29601 Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, mediante órdenes de pago No. 4779 y 4780, por concepto de pago de 4 llantas marca Advance, amparadas con póliza de egresos No. 45 de fecha 11 de diciembre de 2020, por un importe total de $38,976.00, pagada mediante transferencia electrónica; se detectó que la documentación comprobatoria del egreso no se encuentra cancelada con la leyenda "Operado FORTAMUNDF"	**NC.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Otros.			
45	**2-TEN-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1197 servidores públicos, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 29 de marzo de 2021 y lo reflejado en el Resumen del Gasto Mensual (Devengado) de los mismos meses, se detectó diferencias en las partidas presupuestales	**NC.**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
46	**2-TEN-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 27 C** Derivado de la revisión y análisis efectuado a una muestra de los movimientos auxiliares, de la cuenta contable 21170.- Retenciones y	**3,823.00**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISR) e Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento de Inmuebles, se determinó un importe de **$3,823.00** de acuerdo a lo siguiente: **a)** Los cargos realizados a la cuenta contable del pasivo 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por importes de $1,765,471.58, $1,712,532.00, $1,745,092.00, $1,812,227.00 y $2,453,189.38 de los meses de agosto a diciembre, no corresponden a la suma enterada al Servicio de Administración Tributaria de las declaraciones mensuales en el apartado de I.S.R. Retenciones por Salarios Impuesto a Cargo e I.S.R. por pago por Cuenta de Terceros o Retenciones por Arrendamientos de Inmuebles Impuesto a Cargo, por importes de $1,824,671.00, $1,777,218.00, $1,810,520.00, $1,869,247.00 y $1,831,122.00 con número de operaciones 377709391, 382485298, 386859938, 391539764, 396125258, presentando diferencias con lo enterado al SAT por importe de $59,199.42, $64,686.00, $65,428.00, $57,020.00 y $622,067.38 respectivamente. ***b)*** Los abonos registrados en la cuenta contable de pasivos 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de los meses de septiembre, octubre y diciembre, por importes de $1,810,320.00, $1,868,697.00 y $4,711,268.00 no corresponden con el entero de las Retenciones pagadas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) correspondiente a los meses antes mencionados, por importes de $1,810,520.00, $1,869,247.00 y $4,713,467.00, con números de operaciones 386859938, 391539764 y 400324611, por lo que se realizó un pago en demasía por importe de ***$2,949.00.*** **c)** Mediante póliza de egresos No. 305, de fecha 14 de diciembre de 2020, se pagó al Servicio de Administración Tributaria (SAT) declaración		

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mensual complementaria de ISR pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles correspondiente al mes de junio 2020, con número de operación 395429147, y trasferencia electrónica, se realizó el pago de recargos por importe de $717.00 y actualización por $157.00, sumando un total de ***$874.00***.		
47	**2-TEN-20-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado de la inspección física al Almacén General del Ente Fiscalizado y mediante cuestionamientos realizados al Encargado del mismo, se detectó no realizan las conciliaciones con el área de contabilidad, los procedimientos de recepción; control y registro contable; inventario, guarda y conservación; despacho, servicios complementarios; destino y baja; no sellan de recibido las facturas por el responsable del Almacén General, de igual manera el Área no cuenta con las condiciones para llevar a cabo sus funciones, puesto que el equipo y sistema que se utiliza para generar los vales de entradas y salidas se encuentra en la Dirección de Administración, así como también no cuenta con las medidas de seguridad adecuadas, careciendo de equipo de extintores, salidas de emergencias, equipo de protección personal, sistemas de alarma contra incendio y de emergencia; dejando constancia mediante Acta Circunstanciada por la Verificación Física de la Existencia de los Bienes, Resguardados, Procedimientos del Control Interno y Operación del Almacén General del H. Ayuntamiento de fecha 20 de mayo de 2021	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
48	**2-TEN-20-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión efectuada al anexo 8 Informe de Laudos adjunto a la Autoevaluación al 4to. trimestre de 2020, se detectó que refleja en laudos en etapa de ejecución un importe de $17,909,278.36, que al cotejarlo en la cuenta 74200 Resolución Demandas en Procesos Judiciales, por importe de $15,953,127.35, existe diferencia por la cantidad de $1,956,151.01 que no	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	está registrado en el rubro del Pasivo y/o en cuentas de orden.		
49	**2-TEN-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 32 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; se constató mediante Acta Circunstanciada por la verificación física de bienes adquiridos de fecha 12 de mayo de 2021, que no se encontró en la inspección física de bienes, una Cámara Hiperbárica con serie SOHBJ171220 y con número de inventario TN-2020-18-63-53101-229-001, por importe de **$541,689.52**, para realizar tratamientos o terapias de oxigenación hiperbárica en un ambiente estéril a presiones de 1.5 a 3 Atas suministrando oxígeno al 100% al paciente; así como el Servidor Público manifestó textualmente … *"No hubo una devolución formal al proveedor, debido que, en el momento de realizarse la entrega del equipo, nos percatamos de que el equipo no podía introducirse a la Unidad de Rehabilitación por sus dimensiones, pues este, ni siquiera se bajo de la unidad que la transporto…"*	**541,689.52**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
50	**2-TEN-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 33 NC** Mediante Acta Circunstanciada por la verificación física del parque vehicular de fecha 23 de abril de 2021, se determinaron inconsistencias.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
51	**2-TEN-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado al Resumen del Gasto Mensual acumulado, específicamente al momento contable Devengado, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros, por importe de $20,013,198.58 y Capitulo 6000 Inversión Pública, por $62,681,438.66 y lo reflejado con las cifras de los kardex presupuestales de los mismos capítulos, por importes de $20,101,863.70 y $62,765,937.05; se detectaron diferencias por importes de $88,665.12 y $84,498.39 respectivamente.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
52	**2-TEN-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera, se detectó que en el rubro de Efectivo y Equivalentes al final del periodo de cada uno de los meses de julio a diciembre, se refleja importes de $62,149,230.23, $68,291,495.84, $82,100,526.06, $93,913,855.68 $88,589,557.71 y $15,553,800.77, que comparados con el Estado de Flujos de Efectivo de los mismos períodos, y rubro, presentan importes de $65,595,227.38, $74,311,180.24, $88,827,484.70, $99,239,586.29, $93,746,980.04 y $58,666,723.53; reflejando diferencias de $3,445,997.15, $6,019,684.40, $6,726,958.64, $5,325,730.61, $5,157,422.33 y $43,112,922.76 respectivamente	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
53	**2-TEN-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión al Estado de Actividades y Estado Analítico por Clasificación Económica y Objeto del Gasto Cierre Anual Modalidad Refrendo/Remanente, enviado en la Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó que los Ingresos reflejados por importe de $420,411,228.88 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $28,775,498.96, suman para el ejercicio fiscal un importe de $449,186,727.84, que comparado con el Presupuesto de Egresos Modificado al 31 de diciembre del ejercicio en cantidad de $451,709,001.81; resulta una diferencia de $2,522,273.97 monto mayor al presupuestado en el egreso en relación a los ingresos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
54	**2-TEN-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Notas a los Estados Financieros, Anexos del catálogo y Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre, enviados en Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado se detectó lo	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	siguiente: 1. Los recursos financieros disponibles de la entidad, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $18,282,645.44 menos Pasivo Circulantes de $6,130,432.43, resulta una cantidad de $12,152,213.01, que comparado con el disponible presupuestal por un importe de $12,063,766.90; resulta una diferencia de $88,446.11. 2. Las obras y acciones no iniciadas y en proceso en el informe de Autoevaluación correspondiente al Cuarto Trimestre de 2020, enviadas a este Órgano Técnico de Fiscalización, reflejan un importe modificado de $14,567,371.29, que comparado con el presupuesto por ejercer disponible de $12,063,766.90 resulta una diferencia de $ 2,503,604.39.		
55	**2-TEN-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la información financiera y presupuestal, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que la entidad fiscalizada no publicó en la página oficial de transparencia del municipio, los estados financieros correspondientes al mes de diciembre de 2020.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
56	**2-TEN-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las órdenes de pago proporcionadas por el ente fiscalizado, se constató que carecen de firmas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
57	**2-TEN-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado de la revisión efectuada a los expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados en Cuenta Pública mensual a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, con cifras al 31 de diciembre de 2020, se detectó que no envían en la información contable el Informe sobre pasivos	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	contingentes; y en los Estados Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos el Endeudamiento Neto y los Intereses de la Deuda, así como también no se encuentra armonizado el Estado de situación financiera, Estado de flujos de efectivo, Notas a los Estados Financieros y Estados Analítico de Ingresos esto de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental		
58	**2-TEN-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado de la revisión al tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2020, de la información financiera de la Entidad Fiscalizada, conforme a las Normas, Estructura, Formatos y Contenido de la información, que para tal efecto establezca el Consejo Nacional de Armonización Contable, así mismo, la publicación en la página de transparencia se detectó que **a).-** El Estado Analítico del Ingreso por Fuente de Financiamiento, no contiene la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental; **b).-** El Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe Sobre Pasivos Contingentes, Notas a los Estados Financieros, Estados Analítico de Ingresos, por concepto, y Fuente de Financiamiento, Endeudamiento Neto, Intereses de la Deuda, Gasto por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión e Indicadores de Resultados, no fueron publicados en la página de transparencia del municipio.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
59	**2-TEN-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 44 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al cuarto trimestre del ejercicio 2020, enviados a este	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se determinó en el Anexo 1.2 Concentrado de Egresos de la Autoevaluación, reporta un monto en el concepto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros por $34,150,404.42, que comparado con lo reportado en el Estado de Actividades acumulado por importe de $34,159,827.97, resulta una diferencia por $9,423.55.		
60	**2-TEN-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 46 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación que integra los expedientes correspondientes a los procedimientos de licitaciones simplificadas mayor y menor, se detectó las inconsistencias siguientes: **a)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simple Mayor No. TT/CCMT/20200708 con partida presupuestal 34501 Seguro de Bienes Patrimoniales; con la fuente de recursos de Participaciones Federales y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, por la adquisición de paquete de seguros, por un importe de $1,224,262.77 I.V.A. incluido; las invitaciones no indican Registro en el Padrón y especialidad, Penas convencionales que aplicará la convocante por atraso en la entrega de los bienes o en la ejecución de los servicios, así mismo, en el Cuadro Comparativo no refleja precio unitario, solo importe total por paquete, no mencionan lugar y condiciones de entrega y el nombre de licitación la clasifican como mayor, siendo incorrecto debiendo ser menor. **b)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Menor No. TT/CCMT/20200804-1 con partida presupuestal 33107 Evaluación al Desempeño; con fuente de recursos de Participaciones Federales, por Evaluaciones del Desempeño al Municipio de Tenosique, por un importe de $797,166.73, I.V.A. incluido, se detectó que en las invitaciones no indican Registro en el Padrón y especialidad, no indican las penas convencionales y en el	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Cuadro Comparativo no indican lugar y condiciones de entrega. **c)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor No. TT/CCMT/20201208 con partida presupuestal 54101 y 54103 Vehículos y Equipos Terrestres; con fuente de recursos de Ingresos de Gestión y Convenio Tránsito, por la Adquisición de Vehículos, por un importe de $ $1,913,544.01, I.V.A. incluido, se detectó que en las invitaciones no indican Plazo, lugar y forma de entrega, penas convencionales que aplicará la convocante por atraso en la entrega de los bienes, no indican Registro en el Padrón y especialidad, y en el Cuadro Comparativo no indican lugar y condiciones de entrega. **d)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor No. TT/CCMT/20200804 con partida presupuestal 21101 Materiales y útiles de oficina; con fuente de recursos Participaciones, por la adquisición de material de oficina para las diversas direcciones y áreas adjuntas del H. Ayuntamiento, por un importe de $1,989,743.53, I.V.A. incluido, se detectó que en las invitaciones no indican Penas convencionales que aplicará la convocante por atraso en la entrega de los bienes y en el Cuadro Comparativo no indican precio unitario, lugar y condiciones de entrega. **e)** La adjudicación bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor No. TT/CCMT/20200904 con partida presupuestal 27101 Vestuario y Uniformes; con fuente de recursos Participaciones y Convenio Tránsito, por la Adquisición uniformes que serán utilizadas para el personal de base sindicalizados a diversas direcciones y coordinaciones, personal de Tránsito Municipal y personal de Protección Civil, por un importe de $1,724,468.81 I.V.A. incluido, se detectó que en las invitaciones no indican Penas convencionales que aplicará la convocante por atraso en la entrega de los bienes y en el		

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Cuadro Comparativo no indican precio unitario, lugar y condiciones de entrega.		
61	**2-TEN-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación correspondiente a los contratos provenientes de las adquisiciones y servicios, mediante los procedimientos de licitaciones simplificadas y simples mayor y menor, se detectaron las inconsistencias siguientes: a) El contrato de compraventa número CPS/030-J por concepto de adquisición de paquetes de Seguros para Vehículos, de fecha 09 de julio de 2020, no especifica la fecha, lugar y condiciones de entrega. b) El contrato de compraventa número CPS/038-A por concepto de Servicio Profesional para la Evaluación de los Programas Federales de la Administración Pública, de fecha 04 de agosto de 2020, no especifica la fecha, lugar y condiciones de entrega, además de que el contrato no se encuentra firmado por las partes involucradas. c) El contrato de compraventa número CCV/050-S por concepto adquisición uniformes que serán utilizadas para el personal de base sindicalizados a diversas direcciones, de fecha 07 de septiembre de 2020, no especifica la fecha, lugar y condiciones de entrega. **d)** El contrato de compraventa número CCV/044-A por concepto de material de oficina para las diversas direcciones y áreas adjuntas del H. Ayuntamiento, de fecha 05 de agosto de 2020, no especifica la fecha, lugar y condiciones de entrega.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Ley de Disciplina Financiera.			
62	**2-TEN-20-AS2-FI01-0036** **RESULTADO No. 50 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 Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; toda vez que sus objetivos anuales y metas se describen de manera general no siendo específicos en ninguna de ellas, así mismo, no están definidas las estrategias y no incluyen propuestas de acción para enfrentar los riesgos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
63	**2-TEN-20-AS2-FI01-0037** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la entidad fiscalizada no cumplió con entregar la información suficiente para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
64	**2-TEN-20-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias: **a)** Formato 1.- Estado de Situación Financiera Detallado - LDF, en los títulos de la tercera y última columna (de izquierda a derecha), el estado financiero dice textualmente "acumulado", debiendo decir "31 de diciembre de 2019"; **b)** Formato 2.- Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF, en los títulos de la segunda columna (izquierda a derecha) no indica el año y no se realiza operación aritmética en el saldo final del período del rubro “Deuda pública a largo plazo”;	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	c) Formato 3.- Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF, No se integró en la Cuenta Pública Anual, asimismo no se encuentra publicado en la página de transparencia. **d)** Formato 4 – Balance Presupuestario-LDF, En los conceptos de Ingresos Totales y de Egresos Presupuestarios, los saldos reflejados, no son congruentes con los saldos presentados en el Estado Analítico del Ingreso por Fuente y Concepto y en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento respectivamente. **e)** Formato 7a) Proyecciones de Ingresos - LDF, en la columna del año 2021, no se cuenta con el dato sobre los importes de las proyecciones de los ingresos correspondientes; **f)** Formato 7c) Resultado de Ingresos - LDF, en la columna del año 2019, no se cuenta con el dato sobre los importes de los ingresos devengados. **g)** Guía de Cumplimiento - LDF**. -** No se encontró publicada en su portal de Transparencia.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
65	**2-TEN-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 C** En visita física se constató que de 5 obras **(OP121, OP120, OP100, OP043 y OP051)**, 4 obras (OP121, OP120, OP043 y OP051) presentan irregularidades físicas por un monto de $365,175.23, una obra (OP051) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $16,715.37, una obra (OP051) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $19,289.73 y una obra (OP100) no está en operación con un monto de $1,496,617.26; que juntos suman un monto de **$1,897,797.59**.	**48,647.62**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
66	**2-TEN-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 9 expedientes unitarios de obra pública **(OP121, OP120, OP135, OP136, OP100, OP043, OP051, OP187 y OP137)**, se constató que 8 expedientes de obra (OP121, OP120, OP135, OP136, OP100, OP043, OP187 y OP137) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra (OP121, OP135, OP136, OP051, OP187 y OP137) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
67	**2-TEN-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP121 y OP043)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
68	**2-TEN-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(OP121, OP136, OP100, OP043 y OP051),** de uno (OP100) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP121) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (OP043 y OP051) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP136) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
69	**2-TEN-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP113)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
70	**2-TEN-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP113)**, se constató que presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
71	**2-TEN-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**OP113**), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			
72	**2-TEN-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 23 C** En visita física se constató que de 3 obras **(OP161**, **OP163** y **OP151)**, 3 obras (OP161, OP163 y OP151) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de **$329,794.63**.	**329,794.63**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
73	**2-TEN-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP161 y OP163**), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
74	**2-TEN-20-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP161 OP163, OP162 y OP151)**, se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de 2 (OP163 y OP162) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
75	**2-TEN-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 34 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 4 obras **(OP130, OP129, OP131 y OP128)**, no cumplieron con la comprobación del gasto que fue considerado para la prestación de servicios por terceros como son: pruebas de laboratorio por un monto de **57,005.82**.	**19,378.72**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
76	**2-TEN-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública **(OP130, OP127, OP129, OP126, OP131 y OP128)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
77	**2-TEN-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 39 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(OP130, OP127, OP129, OP126 y OP131)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP129 y OP126) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y de 2 (OP130 y OP131) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	***Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.***
Monto Total:		**12,773,970.91**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**2-TEN-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos del municipio de Tenosique, Tabasco, para el Ejercicio Fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco edición No. 7971 de fecha 26 de enero del 2019, suplemento G, se observó que el Tabulador de Sueldos, Remuneraciones y Dietas del Municipio de Tenosique 2019, no cuenta con el número analítico total de plazas de la administración pública municipal, de conformidad con la normativa aplicable.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
2	**2-TEN-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 12. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; mediante pólizas de egresos Nos. 51ERFIS, 38ERFIS, 54ERFIS, 115ERFIS, 36ERFIS, 43ERFIS, 44ERFIS, 44ERFIS, 47ERFIS, 4120ERFIS, de fechas 26/02/2019, 07/03/2019, 26/02/2019, 14/03/2019, 28/02/2019, 08/03/2019, 08/03/2019, 28/02/2019, 13/03/2019, 15/03/2019, respectivamente, se observaron pagos por un importe de $1,420,375.28, por concepto de retroactivo de días económicos no disfrutados, erogaciones que corresponden al ejercicio 2018, y fueron cubiertas con recursos de las participaciones federales del ejercicio 2019…	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
3	**2-TEN-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 36101 "Difusión de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales", se observó que en las órdenes de pago Nos. 1291 y 1678, de fechas 14 y 30 de marzo de 2019 respectivamente, con importe de $58,000.00 cada una, por concepto de servicio de 120 spots mensuales de 30 segundos de programas y proyectos de gobierno, así como de promoción turística, generado por la Secretaria Particular, las facturas con folio Nos.477 y 488 de fechas 14 y 21 de marzo de 2019, no incluyen los datos de la promoción contratada, las fechas y horarios de difusión, además del desplegado del ejemplar de la empresa contratada.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
4	**2-TEN-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 22 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 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33104 "Otras Asesorías para la Operación de Programas", se observó que en las órdenes de pago Nos. 1293, 1677, 2343, 2719 y 3438 de fechas 14 y 30 de marzo, 30 de abril, 24 de mayo y 25 de junio de 2019, por importe de $50,000.00 cada uno, se observó un monto de **$250,000.00** por concepto de Asesoría Laboral, según contrato de prestación de servicios MT/DA/CPS/48/01-02-2019 de fecha 1 de febrero de 2019, en virtud de que no se justifica la contratación toda vez que las actividades realizadas por el prestador de servicios Que Dehesa Asesores, S.C.; de acuerdo a la cláusula primera que a la letra dice: *"EL PRESTADOR DE SERVICIOS", se obliga y compromete a prestar los siguientes servicios profesionales en materia de derecho del trabajo(laboral).*	**250,000.00.**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/01/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Otros		
5	**2-TEN-19-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 35 NC.** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Tenosique, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo y en cuentas de orden, la cantidad de $11,322,120.94, que deriva de 5 sentencias ejecutorias, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/016/2019 de fecha 5 de noviembre de 2019, suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
6	**2-TEN-19-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 41 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado con cifras al 30 de junio de 2019, se observó diferencias en las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujos de Efectivo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
	Observaciones a la Obras Públicas		
	Ingresos de Gestión		
7	**2-TEN-19-AS1-AT01-0002** **Resultado No. 6 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) de los meses de enero a junio de 2019, se observó una diferencia por 1,221,811.28 en la partida 14106 Aportación Patronal, ya que en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto) se refleja	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	un importe de $ 7,412,681.41 y en las plantillas de nómina que genera el sistema en medio electrónico se refleja un importe de $6,190,870.13.		Tenosique, Tabasco.
8	**2-TEN-19-AS1-AT01-0003** **Resultado No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP010)**, se constató que: 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 su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
9	**2-TEN-19-AS1-AT01-0005** **Resultado No. 14 C** En visita física se constató que una obra **(OP001)**, presenta irregularidades físicas por un monto de $222,028.72, vicios ocultos con un monto de $134,757.47, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $59,563.68, volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $104,726.85 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $2,962,772.60; que juntos suman un monto de **$3,483,849.32**.	**2,804,033.72**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/08/2021***
10	**2-TEN-19-AS1-AT01-0006** **Resultado No. 16 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OP001)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$3,284,090.06**.	**3,245,783.36**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/09/2021***
Participaciones a Entidades Federativas			
11	**2-TEN-19-AS1-AT01-0009** **Resultado No. 23 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(OP037)**, se	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 no se encuentra debidamente integrado en su documentación.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
12	**2-TEN-19-AS1-AT01-0010** **Resultado No. 28 C** En visita física se constató que de 7 obras **(GC114, GC111, OP035, GC113, GC117, OP023 y OP011)**, 3 obras (OP035, OP023 y OP011) que presentan vicios ocultos con un monto de $453,478.28, 3 obras (GC111, GC117 y OP035) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $117,934.96, una obra (OP023) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $7,689.01 y 5 obras (GC114, GC111, GC113, GC117, OP023**)** que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $2,744,647.55; que juntos suman un monto de **$3,323,749.80**.	**1,204,802.87**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/010/2021***
13	**2-TEN-19-AS1-AT01-0011** **Resultado No. 30 NC** Como resultado de la revisión documental a 9 expedientes unitarios de obra pública **(GC114, GC111, OP035, GC113, OP022, GC117, OP023, OP011 y OP015)**, se constató que 9 expedientes de obra (GC114, GC111, OP035, GC113, OP022, GC117, OP023, OP011 y OP015) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra (GC111, OP022 y OP015) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
14	**2-TEN-19-AS1-AT01-0012** **Resultado No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(GC111, OP035, OP022, GC117 y OP015)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
15	**2-TEN-19-AS1-AT01-0013** **Resultado No. 35 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 180 días. En el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio número SFM1/JAL/002/2019, de fecha 09 de octubre de 2019, documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como la gestión y/o recuperación de los saldos observados; en respuesta a través del oficio no. CM/DFGP/911/2019 de fecha 22 de octubre de 2019, emitido por el L.C.P. Rogelio Martínez de la Torre, enlace de la auditoría, remite auxiliares de cuentas, en donde se reflejan los importes detectados, pero no presentan respuesta o argumento alguno por la gestión y/o recuperación de los saldos observados, además no proporcionan la comprobación y justificación de los saldos; cabe señalar que dichos importes deberán ser recuperados por la entidad fiscalizada, ya que son importes que se le adeudan al Ayuntamiento	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
16	**2-TEN-19-AS1-AT01-0014** **Resultado No. 36 C** En visita física se constató que una obra **(OP040)**, presenta vicios ocultos con un monto de **$101,387.22**.	**54,695.61**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/011/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Segundo semestre			
Observaciones Financieras			
Ingresos de Gestión			
17	**2-TEN-19-AS2-FI01-0004** **Resultado No. 5 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 julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 33107 "Evaluación al Desempeño", se observó que la orden de pago No. 3671 de fecha 8 de julio de 2019, por un importe de **$1,295,750.00**, factura número 539 de fecha 05 de julio de 2019	**1,295,750.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/02/2021***
Participaciones a Municipios			
18	**2-TEN-19-AS2-FI01-0009** **Resultado No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal electrónica con 1138 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019, requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFEM1/2S/TEN/002/2020 de fecha 11 de marzo de 2020 y entregada por la entidad fiscalizada mediante oficio No. HACT/CM/084/2020 de fecha 17 de marzo de 2020; se observó que 376 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de **$2,990,973.30**, en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones Mensuales Netas autorizado	**1,097,633.15**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/03/2021***
19	**2-TEN-19-AS2-FI01-0011** **Resultado No. 12 NC** Derivado del análisis comparativo y revisión efectuada a las cifras contenidas en la plantilla de personal electrónica del Capítulo 1000 Servicios Personales, requerida mediante Solicitud de Información Complementaria No. SFEM1/2S/TEN/002/2020 de fecha 11 de marzo	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de 2020 y entregada por la entidad fiscalizada mediante oficio número MTE/DA/RH/259/2020 de fecha 24 de marzo de 2020; y lo reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos acumulado de julio a diciembre de 2019, así como los resúmenes de gasto mensual (partida y concepto),		Constitucional de Tenosique, Tabasco.
20	**2-TEN-19-AS2-FI01-0013** **Resultado No. 14 NC** Derivado del análisis y revisión a los anexos del catálogo, de los meses de julio a diciembre de 2019, de la Cuenta Contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISR), se observó que lo retenido según registros contables correspondientes a los meses de septiembre, octubre y diciembre de 2019, no coinciden con lo declarado ante la Secretaría de Administración Tributaría	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
21	**2-TEN-19-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado del análisis y revisión a los anexos del catálogo, de los meses de julio a diciembre de 2019, de la Cuenta Contable 21170.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en específico a las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISR), se observó que lo retenido según registros contables correspondientes a los meses de septiembre, octubre y diciembre de 2019, no coinciden con lo declarado ante la Secretaría de Administración Tributaría	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
22	2-TEN-19-AS2-FI01-0024 RESULTADO No. 28 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 julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico	**300,000.00**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/04/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a la partida presupuestal 33104 "Otras Asesorías para la Operación de Programas", mediante las órdenes de pago Nos. 4056, 4529, 5022, 5545, 5924 y 6552, de fechas 29 de julio, 27 de agosto, 27 de septiembre, 28 de octubre, 26 de noviembre y 13 de diciembre de 2019, facturas números 1193, 1205, 1209, 1233, 1250 y 1275 de fechas 29 de julio, 26 de agosto, 26 de septiembre, 25 de octubre, 21 de noviembre y 06 de diciembre de 2019, por importe de $50,000.00 cada una respectivamente, se observó un monto de **$300,000.00** por concepto de Asesoría Laboral, en virtud de que no se justifica la contratación de prestación de servicios.		
23	**2-TEN-19-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 29 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares en específico a la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio número ACJ-008/2020 de fecha 02 de marzo de 2020, signado por el Ing. Francisco Xavier Gómez Martínez, Jefe de Centro de Atención CAC Jalapa, Tabasco; solicitado mediante oficio SFM/JAL/013/2019, de fecha 28 de febrero de 2020 y proporcionado con el oficio DA/JA/0253/2020, de fecha 04 de marzo de 2020; se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por $38,227,937.74, importe que no se encuentra registrado en el pasivo al 31 de diciembre de 2019.	**18,578.24**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/05/2021***
24	**2-TEN-19-AS2-FI01-0026** **Resultado No. 30 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 julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 36101 "Difusión de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales", se observó que en las órdenes de pago números 4236, 4513, 5019, 5516, 5921 y 6556, de fechas 31 de julio, 27 de agosto, 27 de septiembre, 28 de octubre, 26 de noviembre y 13	**NC**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/06/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de diciembre de 2019 respectivamente, con importe de $58,000.00 cada una, por concepto de servicio de spots mensuales de Programas y Proyectos de Gobierno, así como de promoción turística, generado por la Secretaría Particular; las facturas con folio números 521, 533, 550, 560, 567 y 576 de fechas 29 de julio, 23 de agosto, 27 de septiembre, 25 de octubre, 25 de noviembre y 6 de diciembre de 2019, haciendo un importe total de **$348,000.00**, pagadas mediante transferencia bancaria electrónica, y el contrato de prestación de servicios MT/DA/CPS/49/01-02-2019 de fecha 01 de febrero de 2019, no incluye los datos de la promoción contratada, las fechas y horarios de difusión, así mismo no se anexó el desplegado del ejemplar de la empresa contratada.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
25	**2-TEN-19-AS2-FI01-0029** **Resultado No. 35 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 julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 26101 "Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a la Ejecución de Programas de Seguridad Pública", se observó que en las órdenes de pago con números 4225, 4332, 4827, 5317, 5581, 5812 y 6183, de fechas 31 de julio, 16 de agosto, 17 de septiembre, 16 y 31 de octubre, 21 y 30 de noviembre de 2019, facturas números V1731, V2574, V4305, V6107, V7060, V7950 y 8579, por importes de $90,316.22, $91,373.39, $86,001.15, $82,006.89, $90,034.81, $86,044.45 y $95,606.14 respectivamente, ambas por conceptos de combustible que será utilizado en las unidades asignadas a la Dirección de Seguridad Pública, mismas que suman la cantidad de **$621,383.05**, las bitácoras no presentan los litros de combustible magna suministrados y el kilometraje recorrido de cada unidad, elementos	**621,383.05.**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/07/2021***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que al no presentarse no refleja transparencia en el uso de los recursos públicos.		
	Otros		
26	**2-TEN-19-AS2-FI01-0032** **Resultado No. 44 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a la totalidad de los bienes adquiridos durante el periodo de julio a diciembre de 2019, se detectó que **15 vehículos** no cuentan con placas de circulación según verificación física dejando constancia mediante el Acta Circunstanciada de Revisión Física de las Adquisiciones de fecha 12 de marzo de 2020;	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
27	**2-TEN-19-AS2-FI01-0034** **Resultado No. 47 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Técnico de Fiscalización del Estado con cifras al 31 de diciembre de 2019, se observó diferencias en las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Efectivo y Equivalentes y el saldo que refleja el Estado de Flujos de Efectivo	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
28	**2-TEN-19-AS2-FI01-0035** **Resultado No. 48 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado con cifras al 31 de diciembre de 2019, se observó que el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2019, no fue publicado en la página de transparencia del municipio; así mismo el Estado Analítico de Ingreso por Fuente y Concepto presenta un importe total de ingresos de $418,588,382.82, cifra que no coincide con lo reportado en el Estado de Actividades, que refleja un importe total en sus ingresos por $418,524,868.82, resultando una diferencia de $63,514.00.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
29	**2-TEN-19-AS2-FI01-0036** **Resultado No. 52 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado con cifras al 31 de diciembre de 2019, se verificó que el Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento y Concepto no contiene la estructura y la presentación homogénea de acuerdo con los formatos que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
30	**2-TEN-19-AS2-FI01-0038** **Resultado No. 57 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al Presupuesto de egresos, Programa Operativo Anual 2019; se determinó recursos financieros no disponibles, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $21,405,298.54 menos Pasivo Circulante de $25,994,816.93, correspondientes al ejercicio 2019, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2019, por un importe de $1,947,883.76, resulta una diferencia de -$2,641,634.63	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
31	**2-TEN-19-AS2-FI01-0039** **Resultado No. 58 NC** Derivado del análisis y revisión al Estado Analítico del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento al 31 de diciembre de 2019, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó un subejercicio por importe de $39,917.41	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
32	**2-TEN-19-AS2-FI01-0041** **Resultado No. 61 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra a los procesos licitatorios correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2019, en específico al expediente técnico del proceso licitatorio de la	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Adjudicación Simplificada Mayor TT/CCMT/2019020704, de fecha 04 de julio de 2019, realizado para la adquisición de material de oficina que será utilizado en las Direcciones y Coordinaciones del Municipio, se observó que el licitante ganador C. Sara García Hernández, proporcionó Cédula de Registro de Bienes Muebles y Servicios del Estado No. 11948 de fecha 04 de abril de 2019, la cual contienen actividades que no están relacionadas con la adquisición de material de oficina en comento; tales como 11.- Equipos, Accesorios y Materiales de Informática, 15.- Vestuario, Equipo y Artículos Deportivos, 16.- Uniformes, 17.- Telas, Fibras y Mercería en General y 26.- Maquinaria, Equipos y Refacciones Agropecuarias, Forestales y Acuícolas, por lo que debió declararse desierto en virtud de no reunir los requisitos solicitados en las bases del concurso en su numeral 16 que a la letra dice: *"El participante que no cumpla con las bases, quedará fuera del concurso. Y se adjudicara al proveedor y/o prestador de servicios que reúna los requisitos técnicos, económicos y dentro de los criterios que señala la ley".*		Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
Observaciones a la Obra Pública			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
33	**2-TEN-19-AS2-AT01-0003** **Resultado No. 13 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra **(OP117)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$281,255.97**.	**281,255.97**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/012/2021***
34	**2-TEN-19-AS2-AT01-0005** **Resultado No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(OP117** y **OP118)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra. .	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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	**2-TEN-19-AS2-AT01-0006** **Resultado No. 20 C** En visita física se constató que de 5 obras **(OP108, OP090, OP112, OP111 y OP128)**, 3 obras (OP108, OP090 y OP112) presentan irregularidades físicas por un monto de $52,514.37, una obra (OP111) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $17,642.75 y una obra (OP128) no está en operación con un monto de $991,699.67; que juntos suman un monto de **$1,061,856.79**.	**17,642.75**	Con fecha 8 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/TEN/013/2021***
36	**2-TEN-19-AS2-AT01-0008** **Resultado No. 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(OP108)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado. **Obra que se ejecutó en un período mayor al programado** **OP108.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 60 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 142 días calendario; diferencia 82 días calendario (Amplían plazo en 17 días calendario, persisten una diferencia de 65 días calendario).	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
37	**2-TEN-19-AS2-AT01-0009** **Resultado No. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(OP108, GC116, OP123 y OP111)**, de uno (OP123) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (GC116) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (OP108) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP111) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3376/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.
Monto Total:		**11,191,558.72**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**2-TEN-18-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la plantilla de personal electrónica valorizada del personal eventual y a las relaciones de personal dados de altas del periodo de enero a junio del 2018, se observó que estas reflejan diferencias en el número de personal dados de alta en el período citado, la cual consta mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 27 de septiembre de 2018, de igual manera, nos proporcionaron 44 contratos correspondientes al personal eventual dado de alta, quedando sin entregar 41 de estos como se muestra a continuación.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.
2	**2-TEN-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, de la partida 31101 Energía Eléctrica; se observó pago por el importe de $5,678,761.00.	**5,678,761.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/501/2020.*** En investigación e integración.
3	**2-TEN-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico al proyecto GC025 y a la partida 27201.- Prendas de Protección Personal, mediante póliza de egresos No. 195 de fecha 05	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 de 2018, orden de pago No. 1040 de fecha 23 de febrero de 2018, por concepto de pago de 200 pares de guantes de carnaza truper, para utilizarse en las actividades que realiza el personal adscrito al Departamento de Limpia y Ornato de este municipio y factura No. 827 de fecha 19 de febrero de 2018, por importe de $45,240.00, se observó que la documentación justificativa carece de una relación debidamente requisitada y firmada por los trabajadores a los cuales se les entregaron el material descrito.		
4	**2-TEN-18-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente al proyecto GC008 y a la partida 33602 Otros Servicios Comerciales, mediante orden de pago No. 2991 de fecha 13 de abril de 2018, por concepto de pago de 37,017 copias fotostáticas en blanco y negro, procesadas en el equipo de fotocopiado marca Rico Aficio MP-4002SP, Serie W523I200955, que se encuentra instalado en la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, correspondiente al mes de marzo del 2018, se observó incongruencia en la fotocopiadora señalada en el Contrato de Prestación de Servicios No. MT/DA/CPS/64/01-02-2018, celebrado entre el Municipio de Tenosique y Copisistemas del Golfo S.A. de S.V., el 01 de febrero de 2018, con una vigencia del 01 de febrero al 30 de septiembre de 2018, que estipula en la Cláusula Primera, los siguiente: “El Ayuntamiento” requiere de “El Prestador de Servicios”, el servicio de renta y fotocopiado de una fotocopiadora multifuncional a color, marca Kyocera, Modelo FS-C2526MFP, con número de serie NMJ3801707, para utilizarse en las actividades diarias, de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales…”	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-TEN-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 11 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente al proyecto GC002 y a la partida 36101.- Difusión de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales, así como a los Contratos de Prestaciones de Servicios No. MT/DA/CPS/36/02-01-2018 y MT/DA/CPS/110/02-04-2018, celebrados entre el Municipio de Tenosique y XEZX Voz del Usumacinta, S.A. de C.V., firmados con fechas del 02 de enero y 02 de abril del 2018, con vigencias del 02 de enero al 31 de marzo de 2018 y del 02 de abril al 30 de junio de 2018, respectivamente, se observó que mediante órdenes de pagos No. 452, de fecha 31 de enero de 2018; 1405, de fecha 28 de febrero de 2018; 2077, de fecha 23 de marzo de 2018; 3155, de fecha 26 de abril de 2018; 4394, de fecha 28 de mayo de 2018 y 5140 de fecha 27 de junio de 2018, dichos contratos no indican el procedimiento conforme al cual se llevó a cabo la adjudicación de los mismos; así también, las facturas de folios XEZX– 623, 628, 631, 636, 642 y 650, carecen de las fechas y horarios de difusión.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.
Generales			
6	**2-TEN-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 15 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento y las evidencias documentales proporcionadas, en relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 45 puntos de un total de 74 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio…	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
7	**2-TEN-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 20 NC** En revisión efectuada a las publicaciones de las modificaciones al Programa Operativo Anual, se observó que no fueron publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco las correspondientes al Segundo Trimestre de 2018.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
8	**2-TEN-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 23 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2018 del municipio de Tenosique, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco No. 8642 de fecha 13 de enero del 2018 con suplemento No. 7863 C, se observó que el tabulador de sueldos no cuenta con la estructura de mandos medios y superiores, no presenta el desglose identificando a los empleados de Confianza, Base, Eventual y Honorarios y no muestra el nivel de puesto, de conformidad con la normativa aplicable.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
9	**2-TEN-18-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 32 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Tenosique, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $10,221,121.32, que deriva de 10 sentencias ejecutorias de un total de 153 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto de 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia. Así mismo, se constató que carece de su registro en Cuentas de Orden Contables, siendo necesaria la incorporación en libros con fines de recordatorio contable y administrativo, en razón de consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
10	**2-TEN-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la verificación física de 120 bienes muebles adquiridos durante el período de enero a junio de 2018, ubicados en las direcciones siguientes: Seguridad Pública, Educación, Cultura y Recreación, Administración, Atención Ciudadana, Programación y Atención a las Mujeres; se observó que 61 bienes no cuentan con su número de inventario asignado tal como se refleja en el Reporte de Equipo de Mobiliario, Equipo de Oficina y Herramientas, Alta de Bienes Muebles al 30 de Junio de 2018, así como también, en 7 bienes el número de inventario no se encuentra en condiciones legibles, según consta en el Acta Circunstanciada de Verificación	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Física de las Adquisiciones del período de enero a junio de 2018, de fecha 25 de octubre de 2018.		Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
11	**2-TEN-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado de la revisión, análisis y comparativo a las cifras reportadas en los Estados Financieros contenidos en la Cuenta Pública, se detectó que existe una variación por importe de $163,791,324.24 en el Total del Pasivo, toda vez que el Estado de Situación Financiera Detallado - LDF al 30 de junio de 2018 refleja el importe de $242,226,411.03 y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos - LDF presenta el importe de $78,435,086.79, correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio del 2018, asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo en el rubro de Efectivo y Equivalentes al Final del Período no refleja importe en los meses de enero y febrero de 2018	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
12	**2-TEN-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión, análisis y comparativo a las cifras reportadas en los Estados Financieros y Presupuestales contenidos en la Cuenta Pública y el publicado en los medios oficiales, se detectó que existe una variación por importe de $163,791,324.24 en el Total del Pasivo, toda vez que el Estado de Situación Financiera Detallado- LDF al 30 de junio de 2018 refleja el importe de $242,226,411.03 y el Estado Financiero de la Hacienda Pública Municipal presenta el importe de $78,435,086.79, correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio del 2018, publicado en el periódico Novedades de Tabasco, de fecha 21 de septiembre de 2018, página Finanzas A7.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**2-TEN-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo al 30 de junio de 2018, de la subcuenta contable 1129-1661-DF-0003 Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) por importe de $66,417.00, se observó que presenta una antigüedad de saldos de más de 180 días.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
14	**2-TEN-18-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión y análisis a una muestra de movimientos auxiliares de las cuentas contables del Estado de Situación Financiera de enero a junio de 2018, se observó una incorrecta aplicación de la cuenta 1125.- Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo, toda vez que el Plan de Cuentas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), describe que dicha cuenta “Representa el monto de anticipos de fondos por parte de la Tesorería” y el municipio de Tenosique, la está utilizando para registrar gastos por comprobar.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.
15	**2-TEN-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado de la revisión y análisis a los informes mensuales de Cuenta Pública enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al período de enero a junio de 2018, se observó que en el Estado de Situación Financiera Detallado - LDF de los meses de marzo y junio de 2018, los importes reportados en el Total del Pasivo no equivalen a la suma aritmética del	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Pasivo Circulante más el Pasivo No Circulante.		el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
16	**2-TEN-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 47 NC** De la revisión y análisis comparativo efectuada a las cifras presentadas en los Informes Financieros y Presupuestales enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, y a las cifras que presentan los anexos contenidos en el Informe de Autoevaluación del Segundo Trimestre de 2018, se determinaron diferencias.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
17	**2-TEN-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado del análisis a la Ley de Ingresos del Municipio de Tenosique, Tabasco, para el Ejercicio Fiscal del Año 2018 y las cifras recaudadas reportadas en la Autoevaluación según anexo 1.1-A del Segundo Trimestre 2018, específicamente al Impuesto Predial por concepto de Rezago, se observó que de un Estimado a recaudar de $2,100,000.00, en el período de enero a junio de 2018 ha ingresado la cantidad de $625,868.00, por lo que se aprecia que el esfuerzo recaudatorio en cuanto al rezago es de tan solo 30%, del estimado en la ley citada, por lo	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que se recomienda realicen los procedimientos legales y acciones a que haya lugar para eficientar la recaudación.		número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
18	**2-TEN-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis al Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Presupuesto Total) Anexo 4 y la Relación de Acciones de Gasto Público en la modalidad de inversión: Programa Normal, se observó inconsistencias en el desglose de las Acciones No Iniciadas y Canceladas, toda vez que el Anexo 4 señala en la columna de acciones: 11 No Iniciadas y 7 Cancelados, en cuanto al Anexo 4.2 relaciona en acciones: 9 No iniciadas y 9 Cancelado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Intermediarios Financieros (Banobras - FAIS)			
19	**2-TEN-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C** En visita física se constató que 1 obra por Administración Directa (OP044), presentó la utilización de materiales y equipos sin documentación justificativa del gasto, con un monto de $35,164.07.	**14,174.59**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.
20	**2-TEN-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 2 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (OP044), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
21	**2-TEN-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 3 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP044), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado y presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
22	**2-TEN-18-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 5 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a las plantillas de los meses de julio a diciembre de 2018 y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del Gasto (Capítulo y Concepto) de los meses de julio a diciembre 2018, enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización se detectaron las siguientes diferencias:		Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
23	**2-TEN-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 (Servicios Personales) con relación a las plantillas de los meses de julio a diciembre de 2018, en específico a la partida 15202 pago de liquidaciones, enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se observó que mediante las órdenes de pago Nos. 6503, 6909, 6910, 6490, 7127, 6486, 7125, 6487, 6502, 6488, 6485, 6345, 6492, 6493, 6489 y 6491 de fechas 24/08/2018, 10/09/2018, 10/09/2018, 23/08/2018, 13/09/2018, 23/08/2018, 13/09/2018, 23/08/2018, 24/08/2018, 23/08/2018, 23/08/2018, 13/08/2018, 23/08/2018, 23/08/2018, 23/08/2018 y 23/08/2018, respectivamente, se efectuaron pagos por concepto de liquidaciones por un monto de $777,934.64, los cuales no se les retuvo el Impuesto Sobre la Renta 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/3520/2020*** **,** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco “1”.
Generales			
24	**2-TEN-18-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de situación financiera y anexo del catálogo enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización en específico a la cuenta contable 1231.- Terrenos, se detectó que al comparar el saldo final del 31 de julio de 2018 por importe de $72,599,737.88 con el saldo inicial de agosto por $68,349,737.33 resulta una diferencia de $4,250,000.00.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
25	**2-TEN-18-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada al expediente de información financiera y presupuestal enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización en específico a los movimientos auxiliares del catálogo al 31 de diciembre de 2018, se identificó en la cuenta contable 1124.- Contribuciones por Cobrar a Corto Plazo, abono por un importe de $2,977,221.00 que mediante la póliza de diario 1327 de fecha 31 de diciembre de 2018 se realizó ajuste contable sin anexar documentación soporte. Cabe mencionar, que la cuenta al 31 de diciembre de 2018 tiene un saldo de $11,415,862.00, del cual, deberán realizar las gestiones necesarias para la recuperación de los saldos pendientes por cobrar.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
26	**2-TEN-18-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones, a la partida 85301 Otros Convenios, en específico a las órdenes de pago números 6745 y 7571 de fechas 28 de agosto de 2018 y 4 de octubre de 2018, por importes de $4,357,107.75 y $9,807,282.41 respectivamente, se observó que la aportación realizada con el fin de la ampliación y remodelación del Hospital Comunitario de Tenosique a Hospital General, mediante inspección física se constató que el inmueble está terminado, pero no está en funcionamiento, ya que se encuentra cerrado y no está equipado dejando constancia de los hechos mediante el acta.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**2-TEN-18-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado de la revisión efectuada a la relación de demandas laborales y el status en que se encuentra al 31 de diciembre de 2018, proporcionado mediante HCE/OSFE/DFEG/SFM2/TEN/017/2019 de fecha 05 de junio de 2019 y relación de expedientes que tienen laudo en etapa procesal de ejecución de laudo y expediente de información financiera presentado por el municipio de Tenosique, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, se observó que no tiene registrado en cuentas de pasivo contingente u orden la cantidad de $13,508,825.41, que deriva de 5 sentencias ejecutorias de un total de 63 expedientes laborales. Cabe mencionar que 58 expedientes se encuentran en etapa procesal, y no se tienen contemplados dentro de las notas a los Estados Financieros.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
28	**2-TEN-18-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 41 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los bienes registrados en el activo y patrimonio del ente fiscalizado, mediante la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la partida 58101 Terrenos, en específico a las órdenes de pago números 5746 de fecha 20 de julio de 2018 y 6908 de fecha 10 de septiembre de 2018, por importe de $4,250,000.00 cada una, por concepto de pagos restantes de la adquisición de un inmueble, se observó un importe de $8,500,000.00, ya que a través de la opinión técnica efectuada por este Órgano Técnico de Fiscalización, se comprobó que existe un sobrecosto en el valor de adquisición del inmueble, con pagos fraccionados en los ejercicios, 2016, 2017 y 2018, determinándose a partir del valor del inmueble adquirido por	**8,500,000.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/501/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$20,500,000.00 con relación al valor según opinión de $9,483,000.00, resulta un sobrecosto por $11,017,000.00 lo que denota un manejo irregular en los recursos públicos, y es obligación de los servidores públicos, administrar los recursos con honestidad, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad y transparencia; de acuerdo a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio fiscal 2018, el terreno se encuentra registrado en el patrimonio del ente fiscalizado.		
29	**2-TEN-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado a la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado del ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto con cifras al 31 de diciembre de 2018, específicamente el capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $177,100,027.41, monto que conforme a los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el Ayuntamiento al cierre del Ejercicio reporta en el Estado de Ejercicio del Presupuesto por el Objeto del Gasto en dicho capítulo un monto pagado por importe de $186,110,601.40 que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $ 9,010,573.99; por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/502/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Participaciones Federales			
30	**2-TEN-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP081 y OP082), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020*** , dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
31	**2-TEN-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP001, OP004 y OP002), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-TEN-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP001, OP004 y OP002), de 3 (OP001, OP004 y OP002) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (OP001 y OP004) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo. Estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
33	**2-TEN-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 22 C** En visita física se constató que de 3 obras (OP045, OP058 y OP078), una obra (OP058) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $42,116.02, una obra (OP045) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $109,401.55 y una obra (OP078) que presenta Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $67,697.96; que juntos suman un monto de $219,215.53.	**109,401.55**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.
34	**2-TEN-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (OP045), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $344,963.68.	**344,963.68**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
35	**2-TEN-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP058 y OP078), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
36	**2-TEN-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP045, OP058 y OP078), de uno (OP078) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (OP078) se constató que sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago, de uno (OP058) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (OP045 y OP058) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP058) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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			
37	**2-TEN-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 33 C** En visita física se constató que de 5 obras (OP049, OP046, OP048, OP051 y OP047), 5 obras (OP049, OP046, OP048, OP051 y OP047) que presentan vicios ocultos con un monto de $500,785.56, una obra (OP049) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $2,410.17, una obra (OP046) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $2,614.80 y una obra (OP047) que presentó desfase en su terminación con un monto de $21,906.86; que juntos suman un monto de $527,717.39.	**51,407.55**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.
38	**2-TEN-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 35 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (OP051), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $54,148.57.	**54,148.57**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.
39	**2-TEN-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 36 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (OP049 y OP051), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $315,844.02.	**233,932.60**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/503/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
40	**2-TEN-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública (OP049, OP046, OP048, OP051, OP050 y OP047), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
41	**2-TEN-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 40 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP049, OP048, OP051, OP050 y OP047), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018.

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-TEN-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP051, OP050 y OP047), de 3 (OP051, OP050 y OP047) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno (OP047) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3301/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 04 de octubre de 2020 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/010/2020 que se inició Expediente de Investigación de Responsabilidad número **HACT/CM/CI/AUD/002/2020**
MONTO TOTAL:		**14,986,789.54**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL **HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Numero 3** Laudos Laborales **Clave:** 2-TEN-17-AS1-FI01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
2	**Numero 4** bitácoras de combustible **Clave:** 2-TEN-17-AS1-FI01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Pendiente sanción administrativa, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
3	**2-TEC-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO NO. 17. NC** De la revisión y análisis efectuado al Resumen del Gasto Mensual correspondiente del 01 de enero de 31 de diciembre de 2017, se observó un subejercicio por importe de $447,449.40.	**NC**	**Pendiente** girar oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa al Órgano Interno de Control.***
4	**2-TEC-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO NO. 41. NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviado en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017, se observaron diferencias en los Estados Financieros.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2912/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 02 de julio de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique,

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/042/2021 que se notifica el acuerdo de archivo y conclusión de la carpeta de investigación **HACT/CM/CI/AUD/001/2020**
5	**2-TEC-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO NO. 45. NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación del cuarto trimestre de 2017, se observaron inconsistencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2912/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 02 de julio de 2021 el Titular de la Unidad de Investigación del H. Ayuntamiento de Tenosique, Tabasco informó mediante oficio número HACT/CM/CI/042/2021 que se notifica el acuerdo de archivo y conclusión de la carpeta de investigación **HACT/CM/CI/AUD/001/2020**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
6	**2-TEN-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 4. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (OP041) 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 $17,284.00.	**17,284.00**	Con fecha 24 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/600/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
7	**2-TEN-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5. NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP040, OP041 y OP039), se constató que 3 (OP040, OP041 y OP039) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (OP041) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/033/2019**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El 20 de marzo de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/016/2019, envían IPRA y expediente para que se instruya el procedimiento administrativo de responsabilidades. Del expediente HACT/CM/CI/AUD/001/2019.
8	**2-TEN-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP040), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
9	**2-TEN-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP040, OP041 y OP039), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas 2 obras (OP040, OP041) presentan inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
10	**2-TEN-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (OP040 y OP041), de 2 (OP040 y OP041) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (OP040) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP041) el contratista no presentó las pruebas de laboratorio.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
11	**2-TEN-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP041 y OP039), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas; de éstas, además una obra (OP041) no cumplió con la comprobación del gasto de los servicios pagados a terceros.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
12	**2-TEN-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (OP031, OP028, OP030 y OP029), se constató	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	que se ejecutaron en un período mayor al programado.		Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
13	**2-TEN-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 21. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (OP028, OP030 y OP029), de uno (OP028) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OP028, OP030 y OP029) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo; de uno (OP029) el contratista no presentó las pruebas de laboratorio.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
14	**2-TEN-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 25. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras (OP008 y OP010), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $550,652.19.	**270,089.80**	Con fecha 24 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/600/2020.*** En investigación e integración.
15	**2-TEN-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 29. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (OP008, OP010, OP011, OP013, OP012 y	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	OP009), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas una obra (OP008) presentan inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.		Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
16	**2-TEN-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 31. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (OP008, OP011, OP013, OP012 y OP009), de 2 (OP012 y OP009) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (OP008, OP013, OP012 y OP009) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 5 (OP008, OP011, OP013, OP012 y OP009) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/033/2019**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El 20 de marzo de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/016/2019, envían IPRA y expediente para que se instruya el procedimiento administrativo de responsabilidades. Del expediente HACT/CM/CI/AUD/001/2019.
17	**2-TEN-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 38. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP114), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/033/2019**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El 20 de marzo de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/016/2019, envían IPRA y expediente para que se instruya el procedimiento administrativo de responsabilidades. Del expediente HACT/CM/CI/AUD/001/2019.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
18	**2-TEN-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 44. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP038), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
19	**2-TEN-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 45. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (OP038), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/033/2019**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El 20 de marzo de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/016/2019, envían IPRA y expediente para que se instruya el procedimiento administrativo de responsabilidades. Del expediente HACT/CM/CI/AUD/001/2019.
20	**2-TEN-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 49. C** En visita física se constató que una obra (OP045), presenta irregularidad física por un monto de $91,235.19, 2 obras (OP102 y OP042) que presentan vicios ocultos con un monto de $101,170.70, 2 obras (OP102 y OP045) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $1,946,603.07.	**218,939.95**	**Pendiente** iniciar ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa.***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
21	**2-TEN-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 54. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (OP102, OP042, OP045 y OP048), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas y 2 obras (OP042 y OP045) presentan inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
22	**2-TEN-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 56. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (OP042, OP045 y OP048), de 3 (OP042, OP045 y OP048) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP042 y OP045) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (OP042 y OP048) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 05 de julio de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/033/2019**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. El 20 de marzo de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/016/2019, envían IPRA y expediente para que se instruya el procedimiento administrativo de responsabilidades. Del expediente HACT/CM/CI/AUD/001/2019.
23	**2-TEN-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 58. NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (OP102 y OP045), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.		HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
24	**2-TEN-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 62. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (OP001), se constató que no cumplió con el proceso de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3395/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Tenosique, Tabasco. Con fecha 18 de septiembre de 2020, mediante oficio HACT/CM/CI/011/2020, el titular de la Unidad de Investigación, informa la radicación del expediente ***HACT/CM/CI/AUD/003/2020***.
MONTO TOTAL:		**506,313.75**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016.

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**1,437.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/178/2020-TENOSIQUE** de fecha 26 de octubre 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**33,706.96**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/078/2021-TENOSIQUE** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Punto 2.-**	**106,140.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2021-TENOSIQUE de fecha 14 de abril de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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
4	**Punto 3.-**	**607,874.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio:** Se emitió Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/066/2021-TENOSIQUE de fecha 14 de abril de 2021.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**143,810.12**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/098/2021-TENOSIQUE** de fecha 23 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
6	**Proyecto OP007.-**	**1,949,733.60**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/192/2020-TENOSIQUE** de fecha 4 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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
TERCER TRIMESTRE			
7	**Proyecto OP025.- Proyecto SD855.-**	**42,630.12**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/192/2020-TENOSIQUE** de fecha 4 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
8	**Proyecto OP012.-**	**87,719.52**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/192/2020-TENOSIQUE** de fecha 4 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
9	**Proyecto OP002.-**	**101,611.70**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/192/2020-TENOSIQUE** de fecha 4 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Proyecto OP043.-**	**4,427,232.19**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se dictó **Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/192/2020-TENOSIQUE** de fecha 4 de noviembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
11	**Proyecto OP042.-**	**12,510,803.11**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/193/2021-TENOSIQUE** de fecha 15 de julio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Proyecto OP072.-**	**1,607,708.70**	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/068/2021-TENOSIQUE** de fecha 8 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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 OP069.-**	**775,376.35**	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/072/2021-TENOSIQUE** de fecha 09 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
14	**Proyecto OP031.-**	**13,097.68**	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/065/2021-TENOSIQUE** de fecha 9 de febrero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.
15	**Proyecto OP091.-**	**222,515.94**	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/127/2021-TENOSIQUE** de fecha 14 de abril de 2021. **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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
16	**Proyecto OP032.-**	**397,199.39**	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/071/2021-TENOSIQUE** de fecha 09 de febrero de 2021.
MONTO TOTAL:		**23,028,597.93**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales.** **Punto 4.-**	**80,662.01**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/235/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para dictar resolución.
2	**Generales** **Punto 6.-**	**150,798.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Resolución que Pone Fin al **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsable, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/044/2020-TENOSIQUE** con oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/661/2021** con fecha 4 de febrero de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Punto 1.-**	**56,125.91**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/256/2017-TENOSIQUE.** **Status:** El expediente se encuentra en audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
4	**Proyecto GC073.-**	**10,410.75**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/053/2020-TENOSIQUE.** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.
CUARTO TRIMESTRE			
5	**OP012.- (OP167)**	**13,189.78**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/363/2020-TENOSIQUE.** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.
6	**Proyecto OP021.- (OP058)**	**9,592.26**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/387/2020-TENOSIQUE.** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto OP014.- (OP169)**	**113,836.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/363/2020-TENOSIQUE.** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.
8	**Proyecto OP013.- (OP168)**	**89,247.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/363/2020-TENOSIQUE.** **Status**: Se encuentra en Audiencias de Ley.
CUENTA ANUAL			
9	**Proyecto OP079.-**	**797,001.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/257/2020-TENOSIQUE** 1 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Proyecto OP078.-**	**13,757.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/387/2020-TENOSIQUE.** **Status**: El expediente se encuentra en Audiencias de Ley.
MONTO TOTAL:		**1,334,621.80**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, 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
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 3.-**	**2,303,342.36**	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/306/2017-TENOSIQUE.** **Status:** Se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.
2	**Punto No. 5.-**	**330,201.85**	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/003/2018-TENOSIQUE. **Status:** Se encuentra para emisión del proyecto de Acuerdo de Pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
3	**Rubros Específicos** **Punto No. 4.-**	**10,542.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo Inicio radico en HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/005/2018-TENOSIQUE **Status:** Se encuentra para emisión del proyecto de acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

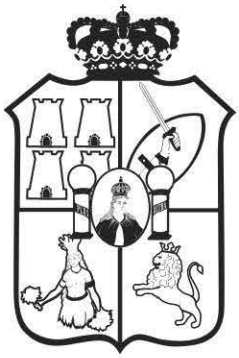
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto OP024.-**	**5,863.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP024 y OP020 acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2018-TENOSIQUE** **Status:** Pendiente de emitir sobreseimiento con base en los Argumentos emitidos por el área técnica.
5	**Proyecto OP061.-27017EMF002.-**	**47,254.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/018/2018-TENOSIQUE.** **Status:** El expediente se encuentra en Proyecto de Resolución
6	**Proyecto OP020. -**	**8,816.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio para los Proyectos OP024 y OP020 acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/020/2018-TENOSIQUE.** **Status:** Pendiente de emitir sobreseimiento con base en los Argumentos emitidos por el área técnica.
MONTO TOTAL:		**2,706,021.26**	

INDICE TEMATICO

No. Pub.	Contenido	Página
No.- 5783	DECRETO 026. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	2
No.- 5784	DECRETO 027. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Poder Legislativo del Gobierno del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	635
No.- 5785	DECRETO 028. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Poder Judicial del Gobierno del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….….	691
No.- 5786	DECRETO 029. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	735
No.- 5787	DECRETO 030. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública de la Fiscalía General del Estado, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	745
No.- 5788	DECRETO 031. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	774
No.- 5789	DECRETO 032. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Tribunal Electoral de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….……	812
No.- 5790	DECRETO 033. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Instituto Tabasqueño de Transparencia y Acceso a la Información Pública, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..	823
No.- 5791	DECRETO 034. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	836
No.- 5792	DECRETO 035. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Balancán, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..	845
No.- 5793	DECRETO 036. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cárdenas, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..	966
No.- 5794	DECRETO 037. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centla, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	1062
No.- 5795	DECRETO 038. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….	1175

No.- 5796	**DECRETO 039. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Comalcalco, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..**	**1358**
No.- 5797	**DECRETO 040. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Cunduacán, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..**	**1527**
No.- 5798	**DECRETO 041. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Emiliano Zapata, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….…….**	**1671**
No.- 5799	**DECRETO 042. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Huimanguillo, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……...**	**1718**
No.- 5800	**DECRETO 043. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….**	**1825**
No.- 5801	**DECRETO 044. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……...**	**1965**
No.- 5802	**DECRETO 045 Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jonuta, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..……...**	**2090**
No.- 5803	**DECRETO 046. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Macuspana, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..**	**2215**
No.- 5804	**DECRETO 047. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Nacajuca, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….**	**2440**
No.- 5805	**DECRETO 048. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Paraíso, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….**	**2649**
No.- 5806	**DECRETO 049. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tacotalpa, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….**	**2764**
No.- 5807	**DECRETO 050. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Teapa, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020……..**	**2962**
No.- 5808	**DECRETO 051. Por medio del cual se aprueba en lo general la Cuenta Pública del Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Tenosique, del Estado de Tabasco, por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2020…….**	**3150**
	INDICE……	**3247**



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: xNIlH8ruaA/DoLQ4HyG8/XAlkzXSgA0Xdfb4AzlTXon1TecdHk9ioCLAwu5vg8KzSH+v2KzvJlSsIob+s+WBsKM3a/SNrhpuLa+2IkcGyR8kWi9MvcuYz/Uu+mZd+FqZrsTZcrSRbkLiSbYR20XK1ssUJr+fcAmaemh6seLqae7m9QHZtKJF2UXAo95cpbXr7LL3+IXCmzMRFUDvEVk9z9BAnWu5TT8Od1gRE4zxQvf4DbnG3kAJHogPMw2n9ch7R7CdmUZeOZTo2w4kwwAES7AbBbD/qlCr80pPIINbi2/fvIMrazmtDUX6CqAYIli+v/kc2RXQV5Ag8QJ5z/H3Jw==