ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

PRIMER SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Ingresos de Gestión

RESULTADO No. 3 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0001

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 1199, fecha 22 de marzo de 2022, por concepto de pago por compra de balones de basquetbol, volibol, softbol, bat de aluminio de softbol, arreo de cátcher adulto (incluye careta, peto y rodillera), guante de softbol, casco de ciclismo, bicicleta, luces delanteras, utilizado para otorgar a los equipos que participaran en las ligas municipales de futbol, sófbol, volibol, basquetbol, ciclismo, atletismo, duatlón, en las categorías infantiles, juvenil, veterano, interbarrios, libre, interescolar mixto de la rama varonil y para la liga de futbol, voleibol, basquetbol, atletismo, ciclismo, duplon en la categorías infantil, juvenil, libre, de la rama femenil, eventos que serán inaugurados el día 5 de marzo en las instalaciones de la unión deportiva José Nazur Dehesa de la cabecera municipal e inauguración el día 13 de marzo de las ligas de Villaquetzalcoalt y Villa El Triunfo, en el campo deportivo de Villaquetzalcoatl del plan Balancán, según fact. No. A1636, de fecha 16/03/2022 y documentos anexo (SIC), con póliza de egreso No. 11 de fecha 07 de abril de 2022, se determinó un importe **$36 631.16**, por la penalización convencional de la demora equivalente al 20% sobre el monto total contratado de $183 155.80, toda vez que según vale de entrada del almacén, los artículos fueron suministrados con fecha 08 de marzo de 2022 y según contrato número DAM/CAD38/2022 de fecha 02 de marzo de 2022 en su cláusula sexta estipula que debió entregarse el 04 de marzo de 2022, resultando un desfase de 4 días naturales.

Cabe mencionar que mediante oficio No. SFEM/1S22/BAL/04/2022 de fecha 07 de noviembre de 2022 se requirió las notificaciones realizadas por penalización a los proveedores o prestadores de servicios por la demora de la entrega de los bienes o servicios, obteniendo respuesta del ente mediante oficio No. CMB/0691/2022 de fecha 14 de noviembre de 2022, señalando lo siguiente: "*no se generó ninguna penalización a los proveedores.*"

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

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 5 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0003

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica en la Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 7 de octubre de 2022, se determinó un importe de **$856 625.55,** toda vez que se pagaron más plazas de las autorizadas en el Analítico desglosado por categorías y tipo de nómina: Confianza, Sindicalizado y Eventual así como Delegados y Regidores, del Ayuntamiento Constitucional de Balancán Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2022 contenidas en el Presupuesto de Egresos 2022 del Municipio de Balancán publicado en el Periódico Oficial No. 8275 Suplemento C de fecha 25 de diciembre de 2021.

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 6 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0004

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a una muestra de los Contratos de Trabajo por Tiempo Determinado, entregados mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación de Información, de fecha 7 de octubre de 2022, se detectó que se proporcionaron 12 contratos individuales de trabajo, por lo cual mediante oficio No. SFEM/1S22/BAL/07/2022 de fecha 17 de noviembre de 2022, se requirió conforme a las plantillas de personal mensuales, proporcionadas en el acta referida con anterioridad, la evidencia documental de los contratos del personal eventual, por lo tanto, con oficio No. CMB/0758/2022 de fecha 01 de diciembre de 2022, se hizo entrega del oficio No. DAM/1225/2022 de 30 de noviembre de 2022, en el que el Ente Fiscalizado manifiesta que: "… *En referencia a este punto, se anexa Evidencia documental debidamente certificada, de los contratos de personal eventual, señalados en la nómina mensual, proporcionada en la recepción de la documentación del día 7 de Octubre de 2022, que consta de 671 fojas útiles del folio 0001 al 00671*", documentales que aclara la contratación de 113 de los 229 servidores públicos, incluyendo 11 de los 12 contratos referidos anteriormente, no encontrándose así, evidencia de 116 contratos de trabajo.

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

RESULTADO No. 8 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0006

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 1365 de fecha 28 de marzo de 2022, por concepto de pago por compra de refacciones para motoconformadora no. 01, marca caterpillar, mod. 12f, color amarillo al servicio de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales de este ayuntamiento de Balancán, Tabasco. según fact. no. 8726 de fecha 23/03/2022 y documento anexo (SIC), adscrita a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, con póliza de egreso No. 7 de fecha 12 de abril de 2022, se determinó un importe de **$25 380.80,** por la penalización convencional de la demora equivalente al 20% sobre el monto total contratado de $126 904.00, toda vez que según vale de entrada del almacén, los artículos fueron suministrados con fecha 16 de febrero de 2022 y según contrato número DAM/CAD30/2022 de fecha 11 de febrero de 2022 en su cláusula cuarta estipula que debió entregarse el 15 de febrero de 2022, resultando 1 día natural de desfase.

Cabe mencionar que mediante oficio No. SFEM/1S22/BAL/04/2022 de fecha 07 de noviembre de 2022 se requirió las notificaciones realizadas por penalización a los proveedores o prestadores de servicios por la demora de la entrega de los bienes o servicios, obteniendo respuesta del ente mediante oficio No. CMB/0691/2022 de fecha 14 de noviembre de 2022, señalando lo siguiente: "*no se generó ninguna penalización a los proveedores.*"

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

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 9 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0007

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 1214 y 1215, ambas de fechas 24 de marzo de 2022, por concepto de pago por servicio de estudios de mecánica de suelos para el proyecto ejecutivo de construcción de pavimento hidráulico guarniciones y banquetas en las calles 5 de mayo, Bertruy, Benito Juárez, Yantul, Beirut de la colonia monte libano, artículo 123, constitución, diputados, senadores, gobernadores y presidentes del municipio de Balancán, Tabasco. según fact. No. DEC31 y 43C06, de fecha 23/03/2022 y documentos anexo (SIC), con pólizas de egresos No. 1 de fecha 08 de abril de 2022, por importes de ***$100 224.00*** *y* ***$126 092.00***, se determinó un monto de **$226 316.00**, toda vez, que la entrega del documento ejecutivo impreso y en medio magnético fue el 23 de marzo del mismo año, según fecha del mismo documento, como lo señala la cláusula sexta del contrato de prestación de servicios No. DAM/CPS25/2022 de fecha 14 de marzo de 2022, la documentación que soporta los trabajos realizados por el proveedor (perfil estratégico, registro de campo, propiedades índice y clasificación de suelos, propiedades índice y mecánicas de muestras inalteradas) son de fechas del 17 al 21 de enero 2022, situación que contraviene a la fecha del contrato, por lo que la documentación justificativa no es confiable.

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

RESULTADO No. 10 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0008

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, órdenes de pago Nos. 3057,3058, 3059 y 3060, todas de fechas 16 de junio de 2022, por concepto de pago, las primeras dos por compra de 1 guitarra cada orden, las últimas dos por 1 teclado y 1 bajo eléctrico, respectivamente, instrumentos musicales que serán utilizados para los talleres y proyectos de educación musical que se imparten en la casa de arte de la Dirección de Educación, Cultura y Recreación Municipal de este ayuntamiento de Balancán, Tabasco, todas con póliza No. 12 de fecha 30 de junio de 2022, se detectó que los bienes adquiridos no se registraron en la partida que corresponde.

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

RESULTADO No. 11 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0009

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 1165, 1760, 2198 y 2836, de fechas 14 de marzo, 11 de abril, 10 de mayo y 10 de junio, respectivamente, todas de 2022, por concepto de pago por servicio de elaboración de boletines escritos del gobierno municipal de Balancán, Tabasco correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril, con pólizas de egresos No. 2, 18, 12 y 4 de fechas 15 de marzo, 11 de abril, 12 de mayo y 15 de junio, todas de 2022, cada una por importe de $8 000.00, ascendiendo a un monto total de **$32 000.00**, se detectó que el servicio pagado son actividades que son competencia del área Coordinación de Comunicación Social, consistente en realizar síntesis informativa, emisión de boletines informativos y la publicación en la página de internet del municipio, así mismo, en el informe del prestador de servicios, describe la realización de las diferentes actividades o eventos que se llevaron a cabo, mismo texto que se publica en la página de transparencia del ente y al que hace referencia en algunos de sus actividades la coordinadora del área referida con anterioridad, evidencia documental que se

proporcionó mediante oficio No. CMB/0758/2022 de fecha 01 de diciembre de 2022, por lo cual, este servicio no requiere de la intervención de agentes externos para la elaboración de los mismos.

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

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)

RESULTADO No. 12 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0010

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica en la Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 7 de octubre de 2022, se determinó un importe de **$95 904.25,** toda vez que se pagaron más plazas de las autorizadas en el Analítico desglosado por categorías y tipo de nómina: Confianza, Sindicalizado y Eventual así como Delegados y Regidores contenidas en el Presupuesto de Egresos 2022 del Municipio de Balancán publicado en el Periódico Oficial No. 8275 Suplemento C de fecha 25 de diciembre de 2021.

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

Otros

RESULTADO No. 15 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0011

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la cuenta contable 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se detectó diferencias con respecto a lo reflejado en la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 7 de octubre de 2022.

Cabe mencionar que, por las diferencias detectadas, se solicitó aclaración de las mismas mediante oficio No. SFEM/1S22/BAL/03/2022 de fecha 26 de octubre de 2022; respondiendo mediante oficio No. DFM/0622/2022 emitido por el Director de Finanzas de fecha 16 de noviembre de 2022, señalando lo siguiente: "… *se están realizando las revisiones correspondientes a los presupuestales y contables, ya que estas se cargan en automático al aplicar las órdenes de pago al momento que se genera la póliza contable*".

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

RESULTADO No. 20 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0012

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, órdenes de pagos Nos. 1363, 1364, 1365, 1369,1889, las primeras cuatro de fecha 28 de marzo y la última de 26 de abril, todas de 2022, por concepto de pago por compra de refacciones para la motoconformadora No. 1, marca cartepillar, mod. 12F, color amarillo, al servicio de

la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales de este Ayuntamiento de Balancán, Tabasco, con pólizas de egresos No. 7 y 3, de fechas 12 de abril y 18 de mayo, ambas de 2022; se determinó un importe de **$218 416.50**, toda vez que, en inspección física al parque vehicular el 28 de abril de 2022, la unidad con número de inventario BA 1246 0001 12463 0001 1998 5631 08 03 01 01 y número de serie 89H1541, asignada a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, se localizó fuera de operación, en malas condiciones; de lo anteriormente citado, se constató mediante Acta Circunstanciada de Verificación al Parque Vehicular realizada el mismo día de la inspección física, a la cual se anexó evidencia fotográfica; aunado a lo anterior, la documentación justificativa anexa en la cuenta pública no integra evidencia de los servicios realizados a la motoconformadora por el prestador de servicio.

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

RESULTADO No. 21 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0013

De la revisión y análisis efectuados a los Informes de Laudos Laborales, proporcionados por el Ayuntamiento de Balancán en la entrega de Cuenta Pública correspondientes al mes de junio de 2022 mediante oficio número DFM/0390/2022 de fecha 08 de agosto de 2022, se constató que presentan información e importes diferentes, con respecto al anexo 8 de la autoevaluación del segundo trimestre 2022, proporcionado mediante oficio número CMB/0435/2022 de fecha 28 de julio de 2022 y Relación de laudos laborales con sentencias ejecutorias y sus importes entregada en acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 7 de octubre de 2022, toda vez, que el primero de ellos refleja 25 expedientes por importe de $43 085 163.89, el segundo reporta 0 expedientes por importe de $45 304 821.76 y el último indica 54 expedientes por importe de $15 053 888.91.

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

RESULTADO No. 25 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0014

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 2825 de fecha 10 de junio de 2022, por concepto de pago por compra de insignias, bota táctica de hule, zapato tipo choclo, impermeables, equipamiento personal que consiste en uniformes para ser utilizados por los elementos policiacos de esta Dirección de Seguridad Pública Municipal para fortalecer el desempeño, a fin de salvaguardar los derechos e integridad de los habitantes y conservar las libertades de orden y paz pública de este municipio. según fact. No. 56, de fecha 30/06/2022 y documentos anexo (SIC), con póliza de egreso No. 9 de fecha 16 de junio de 2022, se determinó un importe de **$2 239 149.65**, toda vez que la relación de los beneficiarios carece de la firma de recibido del material y no especifican la cantidad entregada a cada beneficiario, además el registro presupuestal contable se efectuó en la partida 271.- Vestuarios y Uniformes, debiendo registrarse en la 272.- Prendas de seguridad y protección personal o a la 283.- Prendas de protección para seguridad pública y nacional.

Derivado de la revisión y análisis efectuada a las documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, mediante oficio CMB/0062/2023 de fecha 14 de febrero de 2023, la Entidad Fiscalizada argumentó con respecto al registro de las partidas que se aplicaron de acuerdo al catálogo de partidas presupuestales del Clasificador por Objeto del Gasto, mismos que por la naturaleza de los bienes adquiridos se registraron en la partida que corresponde; de igual manera, anexaron copias certificadas, de

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

172 recibos de uniformes debidamente firmados por cada uno de los beneficiarios y oficios DSPM/0672/2022 y DSPM/055/2023 de fechas 27 de mayo de 2022 y 10 de febrero de 2023, respectivamente, los cuales señalan que el Director de Seguridad Publica tiene bajo resguardo 2 uniformes (paquetes de uniformes), por lo que se aclara el importe de $2 188 831.68, faltando por comprobar 4 uniformes, por lo que, **la observación no se solventa en importe de $ 50 317.97.**

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

RESULTADO No. 26 C 2-BAL-22-AS1-FI01-0015

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 2748 de fecha 31 de mayo de 2022, por concepto de pago compra varilla corrugada, tubo, soldadura, monten negro, lamina, clavo, cemento para la construcción de techumbre en el área de central de maquinaria a cargo de la Dirección de Obras Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales de este ayuntamiento de Balancán, Tabasco. según fact. No. 35BA, 13A3 de fecha 30/05/2022 y documentos anexo (SIC), con póliza de egreso No. 2 de fecha 09 de junio de 2022, se determinó un importe **$50 090.00**, por la penalización convencional de la demora equivalente al 20% sobre el monto total contratado de $250 449.98, toda vez que según vale de entrada del almacén, los artículos fueron suministrados con fecha 23 de mayo de 2022 y según contrato número DAM/CAD121/2022 de fecha 16 de mayo de 2022 en su cláusula sexta estipula que debió entregarse el 21 de mayo de 2022, resultando un desfase de 2 días naturales; así mismo, el vale de entrada y cotización carece de firma del proveedor.

Cabe mencionar que mediante oficio No. SFEM/1S22/BAL/04/2022 de fecha 07 de noviembre de 2022 se requirió las notificaciones realizadas por penalización a los proveedores o prestadores de servicios por la demora de la entrega de los bienes o servicios, obteniendo respuesta del ente mediante oficio No. CMB/0691/2022 de fecha 14 de noviembre de 2022, señalando lo siguiente: "*no se generó ninguna penalización a los proveedores.*"

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

RESULTADO No. 30 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0019

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 3056 de fecha 16 de junio de 2022 por concepto de pago por compra de tablet y lap top, que serán rifados en evento del día del maestro transmitido en vivo en la página del ayuntamiento de este municipio, en la sala de cabildo de este ayuntamiento de Balancán, Tabasco, el día 20 de mayo del 2022, a las 19:00 hrs. según fact. No. A2574 de fecha 09/06/2022 y documentos anexo (SIC), con póliza de egreso No. 9 de fecha 30 de junio de 2022, por importe de $194 126.46, no se encontró evidencia del registro contable y vale de entrada y salida del almacén.

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

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 33 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0020

Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los expedientes de procesos licitatorios, correspondientes al periodo de enero a junio de 2022, se detectaron las siguientes inconsistencias:

a) Los cuadros comparativos de los procesos carecen de la información relativa a la vigencia de los precios, condiciones de pago, tiempo de entrega, forma de entrega y observaciones.

b) La vigencia de la cédula de inscripción al padrón de proveedores de bienes muebles y servicios relacionados es mayor a un año calendario.

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

RESULTADO No. 39 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0023

Derivado del análisis y revisión al Estado de Flujos de Efectivo de los meses de enero a junio 2022, se detectó que las fuentes de entradas u orígenes y las salidas o aplicaciones de efectivo y equivalentes al efectivo, no coinciden con los momentos contables de los ingresos recaudados y los egresos pagados, de acuerdo a los Estados Analítico del Ingreso y Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

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

RESULTADO No. 43 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0025

Derivado de la revisión efectuada a las cifras reflejadas en los anexos del catálogo, en las cuentas de corto plazo del activo, se detectaron cuentas contables que presentan antigüedad a partir de 120 días hasta más de 180 días, correspondiente a los ejercicios 2018, 2021 y 2022.

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

RESULTADO No. 46 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0028

Derivado de la revisión y análisis efectuado, a la elaboración, presentación homogénea de la información financiera y presupuestal entregada en Cuenta Pública a este Órgano de Fiscalización Superior, se detectó lo siguiente:

a) El Estado de Actividades: En los meses de enero a mayo, no refleja las cifras en pesos además que el nombre y rubros no están conforme a la estructura del plan de cuentas y el numeral 5 del instructivo de llenado emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) El Estado de Situación Financiera: En los meses de enero a junio, no refleja las cifras en pesos además que el nombre y rubros no están conforme a la estructura del plan de cuentas y los numerales 3 y 5 del instructivo de llenado emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

c) El Estado de Variación en la Hacienda Pública: En los meses de enero a junio, no reflejan la información de los numerales 4, 5 y 9. Detectándose, de igual manera, que en el numeral 5, no reflejan los importes de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN-1 y con respecto al 20XN conforme al Instructivo de llenado emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable.

d) El Estado de Cambios en la Situación Financiera: En los meses de enero a junio, no reflejan la información de los numerales 4 y 5 conforme al Instructivo de llenado emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable.

e) El Estado de Flujo de Efectivo: En los meses de enero a junio, no reflejan la información de los numerales 4 y 5 conforme al Instructivo de llenado emitido por Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

RESULTADO No. 47 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0029

Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos del Municipio de Balancán, Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2022, se constató que no fueron incluidos los indicadores de desempeño, para determinar el cumplimiento de las metas y objetivos de los programas presupuestarios y que permitan evaluar y medir su productividad.

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

RESULTADO No. 51 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0030

Derivado de la revisión a la presentación de la información financiera de acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se constató que la información correspondiente al 30 de junio de 2022, no se publicó en la Plataforma Nacional de Transparencia.

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

RESULTADO No. 52 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0031

De la revisión efectuada a la información de la Entidad Fiscalizada y normativa, se detectó que los Estados de Situación Financiera y de Actividades de manera semestral no se publicaron en periódicos de circulación estatal en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco.

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 54 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0032

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; descripción de los riesgos relevantes y los resultados para las finanzas públicas.

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

RESULTADO No. 55 NC 2-BAL-22-AS1-FI01-0033

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) Estado de Situación Financiera Detallado-LDF: No se refleja en pesos (marzo y junio), el periodo no corresponde a lo establecido por el CONAC, debiendo ser diciembre 2021 al 30 de marzo de 2022 y diciembre 2021 al 30 de junio de 2022 y del formato falta el numeral g4 en los meses de marzo y junio.

b) Informes Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF: Las cifras reflejadas en la columna 31 de marzo de 2022 no corresponde al periodo establecido por el CONAC, debiendo ser diciembre 2021.

c) Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos-LDF: No reflejan cifras en ninguno de los rubros ($0.00)

d) Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF: No se refleja en pesos en los meses de marzo y junio, además los rubros reflejados no están de acuerdo a lo establecido por el CONAC.

e) Proyecciones de Ingresos-LDF: Proyecciones de ingresos: Los rubros reflejados y el nombre de las columnas (d1, d2, d3) no está de acuerdo a lo establecido por el CONAC en el mes de marzo y en el mes de junio se realizan proyecciones a 5 periodos, debiendo ser 1 más el año actual

f) Proyecciones de Egresos-LDF: El nombre de las columnas (d1, d2, d3) no reflejan el periodo de acuerdo a lo establecido por el CONAC en el mes de marzo.

g) Resultados de Ingresos-LDF: Los rubros reflejados no están de acuerdo al CONAC en el mes de marzo y en el mes de junio no se reflejan cifras en la columna Año 1, en referencia al ejercicio inmediato anterior.

h) Resultados de Egresos-LDF: En el mes de junio las cifras que corresponde al año en cuestión señalan 2021.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Es preciso señalar que 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, en el anexo 2 "Instructivos de llenado de los formatos", apartado de Recomendaciones específicas indica “No se deben eliminar conceptos que no le sean aplicables al Ente Público. En este caso, se deberá anotar en cero en las columnas de los conceptos que no sean aplicables."

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

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

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

RESULTADO No. 5 C 2-BAL-22-AS1-AT01-0002

Derivado del análisis de los precios unitarios, la obra **(OP33-007)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$273 429.72**, con relación a lo siguiente:

OP33-007.- $273 429.72

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

RESULTADO No. 6 NC 2-BAL-22-AS1-AT01-0003

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OP33-007, OP33-012, OP33-008, OP33-018, OP33-009, OP33-003 y OP33-004)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 8 NC 2-BAL-22-AS1-AT01-0004

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OPH-001y OPH-002)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 13 C 2-BAL-22-AS1-AT01-0005

Derivado del análisis de los precios unitarios, la obra **(OP33-016)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$601 924.15**, con relación a lo siguiente:

OP33-016.- $601 924.15

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

RESULTADO No. 15 NC 2-BAL-22-AS1-AT01-0006

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OP33-014 y OP33-017)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

SEGUNDO SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Ingresos de Gestión

RESULTADO No. 1 C 2-BAL-22-AS2-FI01-0001

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, al capítulo 3000 Servicios Generales, en específico la partida 39501, Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones, órdenes de pago Nos. 4113, 7751,7754, 7762 y 7763, la primera de fecha 9 de agosto y las 4 restantes del 7 de diciembre del 2022, por concepto de pago de servicio de contribuciones impuesta por la autoridad, se determinó un importe de **$980 363.00,** toda vez que, se efectuaron pagos indebidos por créditos fiscales por incumplimiento a sus obligaciones (multas, accesorios, recargos entre otros) de ejercicios anteriores, aunado a lo anterior, los recursos ejercidos en esta partida, no fueron asignados inicialmente en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Balancán, Tabasco, para el ejercicio 2022.

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 2 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0002

Derivado del análisis y revisión a las cifras recaudadas reportadas en los registros contables de la cuenta del ingreso y anexo 1.1.C. del Informe de Autoevaluación del cuarto trimestre 2022, se constató que el porcentaje cobrado y recuperado, de los recursos captados por la Entidad Fiscalizada, por los conceptos de Impuesto Predial y Rezago no fue acorde a la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2022, alcanzando solo el 48.17% recaudado de los ingresos Estimados por este concepto.

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

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 5 C 2-BAL-22-AS2-FI01-0005

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 1000, Servicios Personales y de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 24 de marzo de 2023; se detectó que 37 servidores públicos, con categorías de mandos medios y superiores, les fueron pagadas percepciones por concepto de “estímulo al personal operativo”, por un importe total de **$1 812 664.48**, tomando como base el importe bruto, toda vez que no se consideran personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.

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

Otros

RESULTADO No. 7 C 2-BAL-22-AS2-FI01-0007

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 24 de marzo de 2023, se detectó que 61 servidores públicos, excedieron sus percepciones pagadas, por un importe total de **$2 939 263.01**, con relación al tabulador de sueldos autorizado, tomando como base para el comparativo la columna “máximo” de las remuneraciones ordinarias Sueldo Base.

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

RESULTADO No. 8 C 2-BAL-22-AS2-FI01-0008

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico a la plantilla de personal digitalizada, proporcionada de manera electrónica en la Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 24 de marzo de 2023, se determinó un importe de **$ 2 102 643.84**, toda vez que se pagaron más plazas de las autorizadas en el Analítico desglosado por

categorías y tipo de nómina: Confianza, Sindicalizado y Eventual así como Delegados y Regidores, del Ayuntamiento Constitucional de Balancán Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2022 contenidas en el Presupuesto de Egresos 2022 del Municipio de Balancán.

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

RESULTADO No. 9 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0009

Derivado del análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera y sus respectivas Notas, enviados en la Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó inconsistencia en la cuenta contable Deuda pública a largo plazo, toda vez que, en dicho Estado presenta un importe de $22 898 906.13 y en las Notas al Estado de Situación Financiera refleja el importe de $ 20 898 908.13.

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

RESULTADO No. 10 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0010

Derivado de la revisión a los Estados financieros y Presupuestales entregados en la Cuenta Pública Anual del ejercicio 2022 a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectaron las siguientes inconsistencias:

a) El Estado de Actividades presenta en el total de ingresos y otros beneficios un importe de $ 465 821 093.48, el Estado Analítico de los Ingresos presenta en el total de la columna devengado un importe de $ 420 248 886.48 y el Estado Analítico del Ingreso Detallado-LDF presenta en el total de ingresos en la columna del devengado un importe de $ 287 972 880.73.

b) El Estado Analítico de los Ingresos presenta un total de ingresos en la columna del devengado un importe de $ 420 248 886.48 y en la columna de recaudado importe de $ 427 525 520.48, situación que contraviene a las disposiciones normativas del registro simultaneo del devengado y recaudado a la percepción del recurso. Cabe mencionar que esta inconsistencia es similar en el Estado Analítico del Ingreso Detallado-LDF.

c) El anexo de cuentas presenta un importe de $423 887 203.48 en la cuenta ingresos y otros beneficios, en el Estado de Actividades en el mismo rubro presenta un importe de $465 821 093.48.

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

RESULTADO No. 11 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0011

Derivado del análisis y revisión al Estado de Flujos de Efectivo de los meses de Julio a diciembre 2022, se detectó que las fuentes de entradas u orígenes y las salidas o aplicaciones de efectivo y equivalentes al efectivo, no coinciden con los momentos contables de los ingresos recaudados y los egresos pagados, de acuerdo a los Estados Analítico del Ingreso y Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del mismo período.

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

RESULTADO No. 13 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0012

Derivado del análisis y estudio a las cifras contenidas en el Estado de Actividades por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, fue recaudado el importe de $ 465 821 093.48 y tomando en cuenta el importe de refrendos y remanentes de la Autoevaluación de los anexos 4 y 4A del concentrado de las acciones del gasto público (corriente, capital, otros y convenidas) por importe de $18 361 233.58, existió una disponibilidad de $ 484 182 327.06, que comparado con el presupuesto de egresos modificado contenido en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto por importe de $ 442 369 839.93, presenta una diferencia de $ 41 812 487.13, importe del cual no se encontró registros para su ejercicio dentro del Presupuesto de Egresos.

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

RESULTADO No. 17 NC 2-BAL-22-AS2-FI01-0013

Derivado del análisis y revisión efectuada al Estado de Situación Financiera enviado en la Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización comparado con el Estado de Actividades, en específico en la cuenta Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), se detectó diferencia al 31 de diciembre de 2022 por importe de $ 13 818 800.75.

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

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

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

RESULTADO No. 7 C 2-BAL-22-AS2-AT01-0003

Derivado de la inspección física se constató que las obras **(OP33-031, OP33-020, OP33-038, OP33-015, OP33-050, OP33-032, OP33-035, OP33-027)**, presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por **$278 615.92**, con relación a lo siguiente:

Irregularidades físicas
OP33-031.- $48 461.78
OP33-020.- $39 847.52
OP33-038.- $9 889.16
OP33-015.- $91 006.50
OP33-050.- $4 539.94
OP33-032.- $33 153.61

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

OP33-035.- $10 921.48
OP33-027.- $15 608.68

Cantidades pagadas en exceso
OP33-031.- $13 760.85
OP33-050.- $1 222.14
OP33-027.- $10 204.26

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio número CMB/0360/2023 de fecha 30 de junio del año 2023, signado por la Lic. Margarita Olive González, con cargo de Contralora Municipal, donde anexo enviaron, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se determina que estas no son suficientes, razón por lo cual del monto $278 615.92, se solventan un monto de $210 028.17, que pertenecen los proyectos (OP33-031, OP33-020, OP33-038, OP33-015, OP33-050, OP33-032, OP33-035, OP33-027), quedando **pendiente de solventar** un monto **$68 587.75**, que corresponde a los proyectos (**OP33-020**, **OP33-015**).

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

RESULTADO No. 10 C 2-BAL-22-AS2-AT01-0004

Derivado del análisis de los Precios Unitarios, las obras **(OP33-031 y OP33-082)**, no cumplieron con los parámetros de Construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$1 837 200.48**, con relación a lo siguiente:

OP33-031.- $1 586 552.66
OP33-082.- $250 647.82

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

RESULTADO No. 12 NC 2-BAL-22-AS2-AT01-0005

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OP33-031, OP33-082, OP33-039, OP33-054, OP33-020, OP33-038, OP33-046, OP33-015, OP33-052, OP33-050, OP33-055, OP33-086, OP33-056, OP33-053, OP33-011, OP33-058, OP33-027 y OP33-037),** se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presentan inconsistencias en su contenido. Además, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESUMEN DE OBSERVACIONES

NC	C	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR
24	17	$12,207,758.66

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PRIMER SEMESTRE			
Ingresos de Gestión			
1	**2-BAL-21-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas, órdenes de pago Nos. 2067 y 2065 ambas de fecha 22 de abril de 2021	0.00 (monto aclarado)	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
2	**2-BAL-21-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, órdenes de pago Nos. 1339 y 2073 de fechas 17 de marzo y 22 de abril de 2021	**$2,230,070.00**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA018-2023.***
Participaciones a Municipios			
3	**2-BAL-21-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pago, por conceptos de pago por el consumo de combustible suministrado en vehículos arrendados y en comodato que se utilizan para las diversas actividades	**$121 235.27.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA019-2023.***
4	**2-BAL-21-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, órdenes de pago Nos. 413, 416,	**$143,902.72.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA020-2023.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1079, 1332, 1758, 1759 y 2314, fechas 29 de enero, 26 de febrero, 31 de marzo y 30 de abril del 2021		
5	**2-BAL-21-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 2034 de fecha 21 de abril, póliza de egresos No. 2 de fecha 29 de abril de 2021 respectivamente, por concepto de pago de Honorarios	**$86,873.06.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA021-2023.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
6	**2-BAL-21-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 NC** En revisión efectuada al portal de transparencia de la Entidad Fiscalizada, se detectó que no fue publicado el informe sobre el ejercicio y destino del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales (FORTAMUN-DF),	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
7	**2-BAL-21-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información de fecha 01 de octubre de 2021	$0.00 (monto aclarado)	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**2-BAL-21-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 14 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pago, por conceptos de pago por el suministro y consumo de combustible para patrullas adscritas a la Dirección de Seguridad Pública Municipal	**$44,627.00.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA022-2023.***
	Otros		
9	**2-BAL-21-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 15 NC** En revisión efectuada a la información que la Entidad Fiscalizada tiene la obligación de publicar, en específico del informe sobre el ejercicio y destino de los recursos; así como el avance físico de las obras y acciones de los recursos federales transferidos	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
10	**2-BAL-21-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 16 NC** En revisión efectuada al portal de transparencia y a la información que la Entidad Fiscalizada tiene la obligación de publicar y hacer del conocimiento de 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**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
11	**2-BAL-21-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 18 NC** De la revisión efectuada a la información de la Entidad Fiscalizada y normativa, de que se hayan publicado los Estados de Situación Financiera y de Actividades de manera semestral, en cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco, se detectó que solo fue publicado en un periódico de circulación estatal y no en dos, lo correspondiente al primer semestre 2021	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**2-BAL-21-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 21 NC** Derivado de la revisión efectuada a los montos reportados en las Plantillas de Personal Electrónica y lo reflejado en la columna de Devengado de acuerdo al Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto correspondientes al periodo revisado, proporcionados por el municipio	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
13	**2-BAL-21-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 663 y 3937 de fechas 17 de febrero y 30 de junio de 2021, pólizas de egresos Nos. 6 y 3 de fechas 24 de febrero y 21 de julio de 2021	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
14	**2-BAL-21-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 27 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas, orden de pago No. 1919 y póliza de egresos No. 1 de fecha 16 y 26 de abril de 2021 respectivamente; por concepto de pago por Títulos de Propiedad inscritos en el Registro Público	**$228,723.89.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA023-2023.***
15	**2-BAL-21-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera y Anexos enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó diferencias en el mes de febrero de 2021.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-BAL-21-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado del comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera y sus registros contables, recepcionados mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información Preliminar de fecha 01 de octubre de 2021, se detectó diferencias en los meses de marzo, abril, mayo y junio en la cuenta contable 1231	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
17	**2-BAL-21-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado del comparativo efectuado a los saldos finales e iniciales de los informes mensuales, remitidos en cuenta pública a este Órgano Técnico, mediante los Oficios No DFM/0399/2021 y DFM/0400/2021, ambos de fecha 01 de julio de 2021, se detectó diferencias en los meses de febrero y marzo en las cuentas contables 11241.-Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
18	**2-BAL-21-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 33 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico a las cuentas contables 11231.1011.2020.003.0003 Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco	**$542,583.67**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA024-2023.***
19	**2-BAL-21-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 36 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cuentas contables 123.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y 124.- Bienes Muebles, se detectó diferencia en saldos por importes de $548 791 090.00 y $19 522.05 respectivamente	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-BAL-21-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias correspondientes al periodo revisado, recibidas mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información Preliminar de fecha 01 de octubre de 2021, se detectó diferencias	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
21	**2-BAL-21-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, a la elaboración, presentación homogénea de la información financiera y presupuestal y la publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
22	**2-BAL-21-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado del análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Primer Semestre de 2021, enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
23	**2-BAL-21-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente al 2o trimestre de 2021, se detectó 16 acciones canceladas, con avance físico de 100% y financiero de 0%, en los anexos correspondientes a las fuentes de recursos Participaciones Nuevo	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
24	**2-BAL-21-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 3057 y 3058 ambas de fecha 31 de mayo; pólizas de egresos Nos. 35 y 36 ambas de fecha 7 de junio de 2021	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
Ley de Disciplina Financiera			
25	**2-BAL-21-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 43 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 las propuestas de acción, para enfrentar los riesgos relevantes de las finanzas públicas.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
26	**2-BAL-21-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 44 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	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
27	**2-BAL-21-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura y contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios,	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
PRIMER SEMESTRE			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
28	**2-BAL-21-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 9 C** En inspección física se constató que las obras **(OP33-004, OP33-003, OP33-041, OP33-033, OP33-024, OP33-039, OP33-019, OP33-025, OP33-026, OP33-036, OP33-002 y OP33-001),** presentan anomalías	**$716,494.87**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA025-2023.***
29	**2-BAL-21-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra **(OP33-004)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos	**$52,326.24**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA026-2023.***
30	**2-BAL-21-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OP33-033, OP33-034, OP33-024, OP33-039, OP33-025 y OP33-026)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
31	**2-BAL-21-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las obras **(OP33-004, OP33-003, OP33-041, OP33-029, OP33-034, OP33-024, OP33-035, OP33-039, OP33-026, OP33-036, OP33-002 y OP33-001)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
32	**2-BAL-21-AS1-AT01-0008** **RESULTADO No. 22 C** En inspección física se constató que las obras **(OPH-001 y OPH-003)**, presentan anomalías	**$16,165.34**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA027-2023.***
33	**2-BAL-21-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 26 NC** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las obras **(OPH-001 y OPH-003)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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)			
34	**2-BAL-21-AS1-AT01-0011** **RESULTADO No. 27 C** En inspección física se constató que las obras **(OP33-037, OP33-042 y OP33-043)**, presentan anomalías	**$353,599.64**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS1-EPRA028-2023.***
35	**2-BAL-21-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(OP33-037 y OP33-043)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**2-BAL-21-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las obras **(OP33-037, OP33-042 y OP33-043)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
SEGUNDO SEMESTRE			
Ingresos de Gestión			
37	**2-BAL-21-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 8177 de fecha 27 de diciembre de 2021	**$4,280.01**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA029-2023.***
38	**2-BAL-21-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, orden de pago No. 5376 de fecha 13 de agosto de 2021, por concepto de “Apoyo a la CFE con la compra y protocolización de un predio para la construcción	**$374,663.00.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA030-2023.***
39	**2-BAL-21-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 5 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación soporte del gasto, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, órdenes de pago Nos. 6916, 7309,	**$771,050.00.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA031-2023.***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	7921 y 8186 de fechas 29 de octubre, 23 de noviembre, 09 y 28 de diciembre de 2021**,**		
40	**2-BAL-21-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 4410 y póliza de diario 15, ambas de fecha 23 de julio de 2021, por concepto de "pago por el servicio de agua potable, correspondiente al periodo del mes de octubre de 2018	**$449,415.88.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA032-2023.***
Participaciones a Municipios			
41	**2-BAL-21-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal electrónica, correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2021	**$640,932.30.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA033-2023.***
42	**2-BAL-21-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, órdenes de pago Nos. 5954, 6145, 7095, 7340, 8014, 8134 y 8212 de fechas 17 y 21 de septiembre, 12 y 26 de noviembre, 20, 27 y 30 de diciembre, todas del 2021	**$79,178.03.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA034-2023.***
43	**2-BAL-21-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, órdenes de pago Nos. 4364, 4733 y 5431 de fechas 21 y 30 de julio, y 31 de agosto; 5949 y 5955 ambas de fecha 17 de septiembre, todas de 2021	**$324,342.59.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA035-2023.***
44	**2-BAL-21-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 11 C**	$0.00. (monto aclarado)	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 4428 y 4429, ambas de fecha 26 de julio de 2021		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
45	**2-BAL-21-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 5309 de fecha 26 de agosto de 2021, por concepto de "pago por el servicio de agua potable, correspondiente al periodo de septiembre 2020 a septiembre de 2021	**$422,177.65.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA036-2023.***
46	**2-BAL-21-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 8200 de fecha 29 de diciembre de 2021, por concepto de "pago de manifestación de baja ante Finanzas del Estado de los vehículos propiedad del Ayuntamiento	$0.00 (monto aclarado)	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora 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)			
47	**2-BAL-21-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 NC** En revisión efectuada al portal de transparencia y a la información que la entidad fiscalizada tiene la obligación de publicar, se detectó que, en relación al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF), los importes no coinciden con lo reportado en el Presupuesto Municipal de Egresos al cuarto trimestre de 2021.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
48	**2-BAL-21-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 16 NC**	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, órdenes de pago Nos. 4300, 4299, 4298, 4297, 4296, 4301, 4302, 4303 y 4304 todas de fecha 19 de julio de 2021		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
49	**2-BAL-21-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la Plantilla de Personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información de fecha 17 de marzo de 2022, y Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Mensuales	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
50	**2-BAL-21-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 19 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 6911 de fecha 29 de octubre de 2021,	**$5,514.62.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA037-2023.***
51	**2-BAL-21-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 20 C** Derivado del análisis efectuado al Formato PT-1 del Presupuesto Municipal de Egresos 2021 y Autoevaluación del Municipio de Balancán, Tabasco, correspondientes al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2021	**$54,111.00.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA038-2023.***
Otros			
52	**2-BAL-21-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 21 NC**	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y comparativo efectuado a las cifras del Impuesto Predial registradas en contabilidad al 31 de diciembre de 2021, por importe de $5 481 340.84, por conceptos de impuesto sobre el patrimonio, traslación de dominio y accesorios de impuestos, se detectó diferencias con lo presentado en el Formato Anexo		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
53	**2-BAL-21-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 22 NC** Derivado de la revisión y análisis al Seguimiento a la Evaluación del Sistema de Control Interno que opera en el Ayuntamiento contenidas en las recomendaciones efectuadas en el Informe de Resultados 2020	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
54	**2-BAL-21-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 32 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago No. 5901 de fecha 10 de septiembre de 2021, por concepto de "pago por compra de refacciones, para la reparación de la patrulla No. 12,	**$79,083.00.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA039-2023.***
55	**2-BAL-21-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al expediente de información financiera remitido en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, mediante oficio No. DFM/034/2022 de fecha 31 de enero de 2022	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
56	**2-BAL-21-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 35 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles, proporcionado mediante Oficio No. CMB/0120/2022 de fecha 17 de marzo de 2022, signado por la Contralora Municipal	**$8,369.40.**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA040-2023.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
57	**2-BAL-21-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado con los Anexos remitidos en Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información de fecha 17 de marzo de 2022	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
58	**2-BAL-21-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras reportadas en los registros contables mensuales, remitidos en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó diferencias al comparar los importes de movimientos auxiliares con los anexos de cuentas respectivos	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
59	**2-BAL-21-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la revisión efectuada a la información financiera y Presupuestal enviada en Cuenta Pública Mensual y Anual; a la información recepcionada en Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información de fecha 17 de marzo de 2022	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
60	**2-BAL-21-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los saldos contenidos en los Estados de Situación Financiera mensuales, remitidos en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó que el saldo final que refleja el estado financiero del mes de septiembre	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
61	**2-BAL-21-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 46 NC**	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y comparativo efectuado a los Rubros 123.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, 124.- Bienes Muebles y 125.- Activos Intangibles, al 31 de diciembre de 2021		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/ 2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
62	**2-BAL-21-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, a la elaboración, presentación homogénea de la información financiera y presupuestal y la publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/ 2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
63	**2-BAL-21-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 50 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 de 2021, enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó diferencia	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/ 2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
64	**2-BAL-21-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 51 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 2021, se detectó que 4 acciones en situación de no iniciadas presentan fecha de término programada el 31 de diciembre de 2021	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/ 2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco..
65	**2-BAL-21-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado del análisis y comparativo efectuado a las cifras contenidas en el Reporte de Adecuaciones Presupuestarias y Actas de Cabildo, remitidas en Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información de fecha 17 de marzo de 2022, se detectó que	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/ 2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presentan diferencias las ampliaciones y reducciones		Constitucional de Balancán, Tabasco.
Ley de Disciplina Financiera			
66	**2-BAL-21-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 62 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura y contenido, y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
SEGUNDO SEMESTRE			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
67	**2-BAL-21-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 13 C** Derivado del análisis efectuado a los Precios Unitarios, se constató que la obra (**OP33-074/5000155**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos,	**$101,117.50**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA041-2023.***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
68	**2-BAL-21-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 20 C** Derivado de la inspección física efectuada se constató que las obras (OP33-032, OP33-056, OP33-075, OP33-074, OP33-073, OP33-031, OP33-066, OP33-078, OP33-079, OP33-067, OP33-030, OP33-080, OP33-071, OP33-038 y OP33-082), presentan anomalías	**$371,857.45**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA042-2023.***
69	**2-BAL-21-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 23 C**	**$67,411.66**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis a los Precios Unitarios, se constató que las obras (**OP33-074 y OP33-040**), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos		***Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-21-AS2-EPRA043-2023.***
70	**2-BAL-21-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 25 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los expedientes unitarios de las obras (**OP33-032, OP33-056, OP33-074, OP33-031, OP33-066, OP33-067 y OP33-072**), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
71	**2-BAL-21-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 29 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (**OP33-032, OP33-056, OP33-075, OP33-074, OP33-040, OP33-073, OP33-031, OP33-066, OP33-078, OP33-079, OP33-067, OP33-030, OP33-063, OP33-080, OP33-072, OP33-071, OP33-038 y OP33-082**), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/1997/2023***, dirigido al Contralora Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
Total, cuantificado:		**$8,290,105.79**	

ANEXO 3

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 NC** 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	**NC**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
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**	*Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-20-AS1-EPRA028-2022*** En investigación e integración.
3	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.

ANEXO 3

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
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL D.F.(FISM-DF)			
4	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
5	**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**	*Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó **Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-20-AS1-EPRA029-2022*** En investigación e integración.
OTROS			
6	**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	**NC**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad

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
	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		investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
7	**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 inconsistencias en el anexo 4.1 Relación de acciones	**NC**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
INGRESOS DE GESTIÓN			
8	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
9	**2-BAL-20-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 12 NC**	**NC**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido*

ANEXO 3

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
	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%.		*al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
10	**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**	*Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-20-AS2-EPRA030-2022*** En investigación e integración.
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL D.F. (FISM-DF)			
11	**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, mediante órdenes de pago números 5171, 5749, 6326 y 7239	**66,469.00**	*Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-20-AS2-EPRA031-2022*** En investigación e integración.
OTROS			

ANEXO 3

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
12	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
13	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA			
14	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.

ANEXO 3

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
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-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 obra **(OP33-054)** presentó volúmenes de obra pagados en exceso	**1,171,208.35**	*Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó* ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-BAL-20-AS2-EPRA032-2022*** En investigación e integración.
16	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
17	**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-**	**NC**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con 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 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	006, OP33-013, OP33-050, OP33-032, OP33-029 y OP33-022)		Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL D.F. (FISM-DF)			
18	**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**	*El 24 de junio de 2022 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2522/2022,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Balancán.* *Con oficio CMB/0017/2023 de fecha 18 de enero de 2023,* la autoridad investigadora del Municipio de Balancán, informa el inicio de investigación con el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa, bajo el número EPRA /03/AI-CMB/2022.
MONTO TOTAL:		**$2,242,787.59**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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 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 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.*** ***En investigación e integración***
2	**2-BAL-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4 C** 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,	**139,200.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/BAL/02/2021.***

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específicamente a la partida presupuestal 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.		***En investigación e integración***
3	**2-BAL-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 NC**	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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.		***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 NC** 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 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 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.
6	**2-BAL-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 31 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Anexos de cuenta contable al mes de Junio de	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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.		***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 C** 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.*** ***En investigación e integración***
8	**2-BAL-19-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC** 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 presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**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.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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			
9	**2-BAL-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 16 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**	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 NC** 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 NC** 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 mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**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.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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			
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.*** ***En investigación e integración***
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 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	**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.

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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.		
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 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.	**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.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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)			
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. En investigación e integración***
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 NC** 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 NC**	**NC**	Con fecha 28 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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 3 expedientes unitarios de obra pública (OP33-019, OP33-029 y OP33-020), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3345/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
19	**2-BAL-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC** 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 5

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. Con fecha 15 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5625/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Mediante oficio CMB/0196/2021 recibido con fecha 10 de enero de 2022, el Ente informo el inicio del EPRA 019/AI-CMB/2021.

ANEXO 5

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/transparencia20162018/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 5

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. Con fecha 18 de octubre 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.

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 22 de octubre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/4841/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco.
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 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	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/338/2020.*** 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. Mediante oficio número CMB/0840/2021, de fecha 6 de julio de 2021, informa el inicio de Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA 010/AI-CMB/2021.

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
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 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.	**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. Con fecha 25 de octubre 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 8 de noviembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5049/2021***, 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
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	**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. Con fecha 14 de octubre de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del

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
	Autoevaluación del Segundo Trimestre de 2018, Trimestre de 2018		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 8 de noviembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5049/2021***, 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
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 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.**	**68,735.09**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/341/2020.*** En investigación e integración.

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
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 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.	**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

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
			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 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**).	**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.
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	**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.***

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
	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).		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 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.
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.

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 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 ganadora que no fue considerado, además de no haberse constituido.	**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.**
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.	**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

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
	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.		CMB/0555/2020 que se inició el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **EPRA011/AI-CMB/2020**
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)	**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.

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
	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.		
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL			
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. Mediante oficio número CMB/0840/2021, de fecha 6 de julio de 2021, informa el inicio de Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA 010/AI-CMB/2021.

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
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 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.	**44,335.20**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/345/2020.*** 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. Con fecha 18 de octubre de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa

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
			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 octubre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/4841/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 16 de noviembre de 2021, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0106/2021. Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envié el inicio del procedimiento de investigación.
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: 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	**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

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
	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.		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 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.**	**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.

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
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 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	**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.

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
	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**
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	**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.

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 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		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. 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

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
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. Con fecha 14 de octubre 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 22 de octubre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/4841/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 16 de noviembre de 2021, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0106/2021.
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	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/351/2020.***

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
	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		En investigación e integración. Con fecha 21 de octubre 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 08 de noviembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5049/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 16 de noviembre de 2021, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0112/2021. Pendiente que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envié el inicio del procedimiento de investigación
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	**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.

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
	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.		Con fecha 14 de octubre 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 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5625/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 17 de diciembre de 2021, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0106/2021, así mismo, informa el inicio del EPRA 019/AI-CMB/2021.
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	**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.

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
	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.		
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 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,	**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**

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
	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. Con fecha 30 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 a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5625/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 10 de enero de 2022, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0196/2021, así mismo informa el inicio del EPRA 0196/AI-CMB/2021.

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
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 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. Mediante oficio número CMB/0840/2021, de fecha 6 de julio de 2021, informa el inicio de Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA 010/AI-CMB/2021.
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.	**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

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
	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.		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)			
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

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 número **EPRA011/AI-CMB/2020**
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.**

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
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS			
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**

ANEXO 5

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
45	**2-BAL-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO 25 NC** 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	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/358/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 14 de octubre 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/4841/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Balancán, Tabasco. Con fecha 16 de noviembre de 2022, el Ente notifica recepción del oficio de promoción mediante similar CMB/0106/2021. ***Pendiente*** que la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control, envíe el inicio del procedimiento de investigación correspondiente
MONTO TOTAL:		**$12,794,152.22**	

ANEXO 6

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
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 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/216/2021-BALANCÁN.** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
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 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/217/2021-BALANCÁN.** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**

ANEXO 6

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.	0.00 (monto aclarado	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/020/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa
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.	0.00 (monto aclarado	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/021/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa.
5	**2-BAL-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO NO. 24. NC.**	**NC**	*Se atendió mediante acuerdo de fecha 07 de julio de 2021*

ANEXO 6

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
	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.		
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 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 6

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
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**	*Se atendió mediante acuerdo de fecha 07 de julio de 2021*.
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. 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 6

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
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 fecha veintitrés de septiembre de dos mil veintiuno, se emitió acuerdo en términos del artículo **100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades administrativas.**
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**

ANEXO 6

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
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. 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

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
			EPRA 05/AI-CMB/2019 de fecha 10 de diciembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
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*.***

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 operación con un monto de $13, 197,970.29.	**13,197,970.29**	Con fecha 21 de agosto de 2019, se radicó Carpeta de Investigación número ***CI/DI/033/2019.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa

ANEXO 6

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
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.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa
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**
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,	**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

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
	OP170, OP169, OP059, OP017), se constató que 5 (OP099, OP170, OP169, OP059, OP017) se ejecutaron en un período mayor al programado.		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 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.	**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 6

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
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 6

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 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017** de fecha 26 de mayo de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto 2.-** Revisión efectuada al Proyecto Muestra IS007 Eventos especiales (Torneo pesca de robalo) 2016	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017** de fecha 26 de mayo de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017** de fecha 26 de mayo de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Punto 4.-** Análisis efectuado al capítulo 1000.- Servicios Personales, 5 servidores públicos excedieron sus percepciones netas.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017** de fecha 26 de mayo de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto 2.-** En revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras contenidas en el resumen de la Plantilla de Personal.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **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	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	inconsistencias en órdenes de pago.		Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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 inconsistencias en órdenes de pago.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017** de fecha 18 de agosto de 2017. **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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
25	**Ramo General 33 Fondo de** Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (Fondo III).	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 05/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
PRIMER TRIMESTRE			
26	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
27	**Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**Generales** **Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
29	**Rubros Específicos** **Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
30	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
31	**Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
32	**Autoevaluación** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 03/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
33	**Participaciones Federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
34	**Rubros Específicos** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
35	**Punto 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
36	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
37	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
38	**Generales** **Punto 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
39	**Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
40	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
41	**Convenios** **Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
42	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
43	**Autoevaluación** **Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
44	**Participaciones federales** **Punto 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
45	**Generales** **Punto 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
46	**Punto 3.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
47	**Punto 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
48	**Punto 5.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **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:			
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/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/334/2020-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
51	**Proyecto OP017.-** Construcción de letrina con fosa séptica, ubicado en Villa El Triunfo, con una meta final de 20.00	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
52	**Proyecto OP023.-** Ampliación de red de distribución eléctrica en media y baja tensión, ubicado en Col. La Hulería, con una meta final de 25.00 Postes	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **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	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **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	**85,018.98**	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/PRR/037/2021-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra en vía de notificación el acuerdo de pruebas.
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.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
56	**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-BALANCÁN de fecha 3 de febrero de 2021.** **Status:** Se encuentra en vía de notificación el acuerdo de pruebas.
57	**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.** **Status:** Se encuentra en vía de notificación el acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
58	**Proyecto IP001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
59	**Proyecto OP017.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
60	**Proyecto IP001.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
61	**Proyecto OP028.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
62	**Proyecto OP017.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
63	**Proyecto OP028.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
64	**Proyecto OP017.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
65	**Proyecto OP013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
66	**Proyecto OP028.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
67	**Proyecto OP017.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
68	**Proyecto OP013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 04/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
A).-DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
TERCER TRIMESTRE			
69	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
70	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
71	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
72	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
73	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
74	**Proyecto OP030.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
75	**Proyecto OP033.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
76	**Proyecto OP031.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
77	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
78	**Proyecto OP023.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
79	**Proyecto OP030.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
80	**Proyecto OP033.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
81	**Proyecto OP031.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
82	**Proyecto OP024.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 07/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B) INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
CUARTO SEMESTRE			
83	**Proyecto OP063.-**	**Documental**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PRA 011/2017 y PARA 005/CMB/2017.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**$13,197,106.83**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS 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**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 01/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**
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.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **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).** **Observación 2.-** Derivado de la revisión efectuada a los Componentes o Proyectos Nos.	**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 **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2020-BALANCÁN.**

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	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		**Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
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.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir PAE.
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**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS 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**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Observación 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Participaciones Federales Observación 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS 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 4.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Generales Observación 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
11	**Observación 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: 8uk Mediante oficio número **CMB/0090/2021** de fecha 8 de noviembre de 2021, La Contraloría Municipal informa la Resolución del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa número **PARA 09/CMB/2016 de fecha 31 de marzo de 2016.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS 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:			
CUARTO TRIMESTRE			
12	**Proyecto OP106.- Remodelación de la unidad deportiva José Nazur Bolívar, ubicado en Balancán**	**567,712.97**	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 pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**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.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**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.** **Status:** Se encuentra en proyecto de acuerdo de pruebas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS 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 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.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución correspondiente.
16	**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.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir resolución correspondiente.
A).- FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
CUARTO TRIMESTRE			
17	**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:		**$18,239,890.87**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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.			
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 pendiente de emitir Resolución.
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 pendiente 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 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.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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	**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.
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 pendiente 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 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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**: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria Acumulado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/067/2018-BALANCÁN.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
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 pendiente de emitir Resolución.
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.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los Presuntos Radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/079/2018-BALANCÁN** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
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**	**3,145,425.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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
	media y baja tensión, ubicado en Ra. Las Tablas		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 pendiente de emitir Resolución.
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 pendiente de emitir Resolución.
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 pendiente 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 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
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.
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:**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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 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.
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 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**:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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 del Procedimiento Administrativo.
B).-DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE 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.
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.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCÁN, 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:**			
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.
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 10

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**. **Status: Quedando pendiente imposición de una sanción.**
CUARTO TRIMESTRE			
2	**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 pendiente de emitir Resolución.
A) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
3	**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**.

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 una sanción.
4	**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			
5	**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** **Quedando pendiente la imposición de una sanción.**
6	**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.**

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
7	**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.**
8	**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.**
9	**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. **Quedando pendiente una imposición de la sanción.**

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
TERCER TRIMESTRE			
10	**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 Se emitió el acuerdo de pruebas correspondiente con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/5567/2020**. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto OP23.- Reconstrucción de pavimento asfaltico, ubicado en Poblado Mactún, ejecutada con modalidad Ramo 33 Fondo III 2013**	**261,488.99**	
12	**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**	
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
13	**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.**

ANEXO 10

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 V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
14	**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 proyectos **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:		**$16,631,398.84**	

ANEXO 11

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.

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
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.
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.

ANEXO 11

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
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.
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.

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
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.
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.

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
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.
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** Con fecha 31 de enero de 2020 se emitió Acuerdo de pruebas con número de oficio HCE/OSFE/FS/DSAJ/630/2020.

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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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.** Se emitió acuerdo de pruebas con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1029/2020.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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**: Se inició Procedimiento radicándose con el Número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/021/2017-BALANCAN**. Con fecha 21 de febrero del año 2020, se emitió Acuerdo de Pruebas con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/958/2020.**

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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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**. Con fecha 21 de febrero del año 2020, se emitió Acuerdo de Pruebas con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/958/2020.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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**. Con fecha 21 de febrero del año 2020, se emitió Acuerdo de Pruebas con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/958/2020.**

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
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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**. Con fecha 21 de febrero del año 2020, se emitió Acuerdo de Pruebas con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/958/2020.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Pliego Definitivo.
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.

ANEXO 11

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
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.
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**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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
	OP211.- Ampliación de Red de Energía Eléctrica en media y baja tensión (Sector de los Sánchez), Ubicado en la Ra. Pejelagarto 1ª Sección.		enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
MONTO TOTAL:		**$0.00**	

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE BALANCAN, 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.** 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. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir PAE.
Monto Total:		**$22,495.37**	