ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

PRIMER SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Ingresos de Gestión

RESULTADO No. 2 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0002

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 201 de fecha 20 de enero de 2022, por concepto "pago de diversos recibos por el servicio de energía eléctrica de los poblados, comunidades y cuidad del 30 de noviembre de 2021 al 31 de diciembre 2021" y póliza de egresos número 31EIPROP de fecha 21 de enero de 2022, por importe de $22 047.00; se detectó que, el pago se efectuó con recursos del ejercicio en revisión, mismo que no se contempló en el presupuesto anual de egresos del ejercicio 2022, así mismo, el gasto fue devengado en el ejercicio 2021 y los registros contables por la erogación del gasto simultáneamente no se registraron oportunamente en el pasivo.

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

RESULTADO No. 7 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0005

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago No. 3068 de fecha 30 de junio de 2022 y póliza de egresos No. 4EIPROP del 13 de julio de 2022, por concepto de compra de motocicleta marca Italika, modelo DT125, color blanco año 2022, para utilizarse en la rifa para incentivar a las personas en el pago de su predial en la Dirección de Finanzas; se determinó un importe de **$36 214.68**, en virtud, de lo siguiente:

- **a)** Carece de evidencia documental firmada que compruebe el destino del gasto.
- **b)** Se encontró adjunta la factura No. CIN-1816667 de fecha 13 de junio de 2022, en la cual el precio de la motocicleta, es por el importe de $18 999.00 y la del proveedor adjudicado es de $27 606.84, por lo que resultó un sobreprecio de $8 607.84. Además, que para dicha adquisición anexaron cotizaciones de proveedores que residen en el Municipio del Centro, Tabasco.

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, mediante oficio MDJ/CM/100/2023 de fecha 20 de febrero de 2023, la Entidad Fiscalizada con respecto al inciso **a)**, anexan copia certificada de acta de entrega-donación de fecha 13 de julio de 2022, debidamente requisitada, evidencia fotográfica y acta circunstanciada de hechos de fecha 8 de febrero de 2023, en la cual menciona que el C. José Guadalupe Hernández Sánchez, ser el ganador de la motocicleta, aclarando el importe de $27 606.84 y del inciso **b**), mencionan que: ***"****se le solicito al proveedor según oficio…, para que la persona que resultara beneficiada realizara los trámites ante la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana del Estado";* argumentos y documentales que no desvirtúa lo determinado, por lo que no se solventa este inciso por el importe de **$8 607.84,** por lo que **la observación no se solventa.**

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 8 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0006

Derivado del análisis y revisión efectuada a los ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, comparados con los archivos XML, proporcionados de manera electrónica, mediante Acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, registrados en contabilidad, resultaron las siguientes diferencias:

Concepto	Meses						Totales
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24 088 452.54	27 266 147.31	22 325 866.93	28 261 430.12	23 884 224.81	23 473 529.67	149 299 651.38
XML	24 088 395.00	27 216 720.00	22 238 063.00	28 178 109.00	23 742 709.00	16 593 025.00	142 057 021.00
Diferencias	**$57.54**	**$49 427.31**	**$87 803.93**	**$83 321.12**	**$141 515.81**	**$6 880 504.67**	**$7 242 630.38**

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

RESULTADO No. 9 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0007

Derivado del análisis y revisión efectuada a los ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, de acuerdo a las ministraciones que realiza la Secretaría de Finanzas, se detectó que, en los meses de enero a junio de 2022, no registraron contable y presupuestalmente los ingresos por concepto de faltante inicial del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas y del Fondo de Compensación y Combustible Municipal.

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

RESULTADO No. 10 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0008

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales y de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022; se determinó un importe de **$978 669.06** toda vez que, se efectuaron pagos por concepto de compensación extraordinaria, según órdenes de pago de la No. 1369 a la 1379 y de la No. 2923 a la 2932 de fechas 29 de marzo y 24 de junio de 2022 y pólizas de egresos números 60ERFIS y 42ERFIS de fechas 29 de marzo y 23 de junio de 2022 respectivamente, sin contar con evidencias que demuestren que se otorgó con base al cumplimiento de compromisos de resultados y su evaluación, además carecen de los lineamientos que determinen la forma de evaluación y los resultados obtenidos, mismos que fueron

requeridos mediante solicitud de información No. SFEM/1S22/JAL/06/2022 de fecha 18 de noviembre de 2022, en el punto 1.- Evidencia documental donde justifiquen los pagos efectuados por concepto de compensación extraordinaria, de la cual la Entidad Fiscalizada no proporcionó información.

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

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

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, se determinó un importe de **$56 551.34**, por incumplimiento a los contratos de trabajo por tiempo determinado de carácter eventual de fechas 01 de enero y de 01 abril de 2022 de la C. Sandra Luz Elizondo Hernández, con categoría de Asesor, adscrita a la Presidencia, en relación a su horario laboral, toda vez que éste, en su cláusula cuarta señala de 8:00 a 16:00 horas de lunes a viernes, descansando sábado y domingo y mediante la verificación física donde se le cuestionó a esta servidora pública "*¿Cuál es su jornada laboral?", esta* contestó *"línea 24 horas físicamente 1 sólo día a la semana"*.

Artículos 134, párrafo primero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 76, párrafo décimo tercero, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 81, fracción V y 86, fracción VI, de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; 1, párrafo segundo, 41, párrafo primero y cuarto, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; 149, del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; 85, fracción V, de los Contratos de trabajo por tiempo determinado y de carácter de eventual de fechas 1 de enero y 1 de abril de 2022 respectivamente.

Con fundamento en el Artículo 20, tercer párrafo, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco vigente, se rectifica el Resultado No 11 y clave 2-JAL-22-AS1-FI01-0009, donde en el incumplimiento a lo establecido dice: 85, fracción V, de los Contratos de trabajo por tiempo determinado…debe decir: cláusula cuarta, de los Contratos de trabajo por tiempo determinado y de carácter de eventual… para quedar como sigue:

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, se determinó un importe de **$56 551.34**, por incumplimiento a los contratos de trabajo por tiempo determinado de carácter eventual de fechas 01 de enero y de 01 abril de 2022 de la C. Sandra Luz Elizondo Hernández, con categoría de Asesor, adscrita a la Presidencia, en relación a su horario laboral, toda vez que éste, en su cláusula cuarta señala de 8:00 a 16:00 horas de lunes a viernes, descansando sábado y domingo y mediante la verificación física donde se le cuestionó a esta servidora pública "*¿Cuál es su jornada laboral?", esta* contestó *"línea 24 horas físicamente 1 sólo día a la semana"*.

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, se detectó incumplimiento al contrato de trabajo por tiempo determinado del C. Refugio Priego Ascencio, con categoría de coordinador, adscrito a la Dirección de Educación, Cultura y Recreación en relación a su horario laboral, toda vez que este señala de 8:00 a 16:00 horas de lunes a viernes, descansando sábado y domingo que comparadas con las listas de asistencias estas difieren de las que se encuentran validadas con horario de entradas y salidas de 3:00 pm a 8:00 pm; así mismo, mediante verificación física, el Director manifestó lo siguiente: "*es Coordinador de Deporte de la Dirección, que dirijo y que su horario de trabajo es en la tarde a partir de las 14:00 horas hasta las 20:00 de lunes a viernes y que los días sábados todo el día y domingos desde la mañana hasta aproximadamente a las 14:00 horas"*, además de no encontrarse en su área de trabajo por lo que se le solicitó al Subdirector de Recursos Humanos de la Dirección de Administración del mismo Ayuntamiento, evidencia documental que justifique el motivo por el cual no se encuentra físicamente el trabajador en mención, no proporcionando evidencia alguna; dejando constancia mediante las actas circunstanciadas de verificación física de personal de fechas 28 y 29 de noviembre de 2022, por lo tanto, se determinó un importe de $9 814.16 mensual de enero a junio de 2022, haciendo un total de **$58 884.96.**

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

RESULTADO No. 13 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-00011

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago No. 197 a la 200, todas de fecha 20 de enero de 2022, por conceptos de "pago de diversos recibos por el servicio de energía eléctrica de los poblados, comunidades y ciudad del período del 30 de noviembre al 31 de diciembre de 2021" y "pago de diversos recibos por el servicio de energía eléctrica de los poblados, comunidades, ciudad, bombas de agua, pozos de las comunidades, dependencias municipales, edificios públicos de los poblados, cárcamo del fraccionamiento Jalapa y campo deportivo de la ciudad, del periodo del 22 de octubre al 31 de diciembre 2021", con pólizas de egresos Nos. 51ERFIS, 52ERFIS, 53ERFIS y 55ERFIS, las primeras tres de fecha 21 y la última del 22 de enero de 2022, se determinó un monto de **$1 613 740.00,** toda vez que, el pago se efectuó con recursos del ejercicio en revisión, mismo que no se contempló en el presupuesto anual de egresos del ejercicio 2022, así mismo, el gasto fue devengado en el ejercicio 2021 y los registros contables por la erogación del gasto simultáneamente no se registraron oportunamente.

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, mediante oficio MDJ/CM/100/2023 de fecha 20 de febrero de 2023, la Entidad Fiscalizada manifestó que: *"por la naturaleza del servicio y cumpliendo con la normativa fiscal al tratarse de un servicio que factura a los quince o veinte días en promedio del mes siguiente, se aperturaron dichos proyectos en el presupuesto de egresos 2022, y de esta forma no contrariar lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera, en el cual se establece los momentos contables del gasto, señalando que se realizó conforme la previsión de los recursos correspondientes";* anexando copia certificada de oficios emitidos por Comisión Federal de Electricidad donde envía la facturación para su cobro y aclaración de los periodos de facturación, relación de recibos, facturas y Actas de Cabildo donde se aprobaron los proyectos con recursos remanentes de lo siguiente: Participaciones 2021, proyecto E058-005; ISR 2021, proyecto E058-006; 2.5% de ISN 2021, proyecto E058-007 y FEIEF 2021, proyecto E058-009 por Servicios de Energía Eléctrica de

alumbrado público por el importe determinado; por lo que se aclara el importe de $1 613 740.00, al no haber solicitado al prestador de servicios un estimado del consumo al 31 de diciembre de 2021, para estar en condiciones de registrarlo en el pasivo, **la observación no se solventa.**

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

RESULTADO No. 14 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0012

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 780 de fecha 24 de febrero de 2022, por concepto pago por servicio de elaboración del Plan de Desarrollo Municipal con enfoque a resultados 2021-2024, con póliza de egresos No. 52ERFIS de fecha 25 de febrero de 2022, se determinó un monto de **$591 600.00,** en virtud que el pago por la contratación del servicio no se justifica debido a que la elaboración de dicho documento es competencia de la Dirección de Programación de conformidad con la descripción de sus actividades específicas en su Manual de Organización y Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco.

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

RESULTADO No. 15 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0013

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 467 de fecha 31 de enero de 2022, por concepto de pago por suministro de dulces y juguetes de diversos diseños para otorgar a los niños durante el festejo del día de reyes 2022, con póliza de egresos No. 39ERFIS de fecha 17 de febrero de 2022, se detectaron las siguientes inconsistencias**:**

1. Las cotizaciones de los proveedores tienen fecha del día 5, cuando la orden de compra, cuadro comparativo y contrato son de fecha 3 y la entrada de almacén y actas de entrega – donación, tienen fechas del día 4, todas del mes de enero de 2022, por lo que existe incongruencias entre los documentos mencionados.
2. Las actas de donación no detallan que juguetes donaron, únicamente mencionan total de niños y de niñas.
3. En el acta de donación general de fecha 4 de enero de 2022, describe 300 piezas de juguetes que fueron entregados para los niños que asistieron al evento masivo en la explanada del parque central, sin especificar cuáles juguetes, firmando la Directora de Educación Cultura y Recreación y el Presidente Municipal, además no anexaron fijaciones fotográficas suficientes.
4. La compra de juguetes fue de 1,733 artículos y de acuerdo a las actas de donación a las escuelas dan una suma de 1,685 y en el acta de donación general fueron 300, dando un gran total de 1,985 juguetes, por lo que se donó más juguetes de lo que se adquirió.
5. La factura no está sellada por el Área de Almacén.

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 JALAPA, 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. 18 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0015

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago No. 670 y póliza de egresos No. 42ERFEDE de fechas 16 y 24 de febrero de 2022 respectivamente, por concepto de pago de la factura 00349, por el suministro de 2 tanques precargado de 86 galones con conexión 1.25 pulgadas, marca Altamira, modelo PRO-XLB86, para utilizarse en el proyecto K002-001 Equipamiento de sistema de agua potable en la Ranchería Huapacal 2da Sección; se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la partida presupuestal 43401 Subsidios a la prestación de servicios públicos.

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

RESULTADO No. 19 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0016

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, de la orden de pago No. 2988 a la 2997, todas de fecha 30 de junio de 2022, por concepto de pago por suministro de luminarias tipo led para vialidad con fotocelda modelo LPF. de 100W, para ser utilizadas en el alumbrado público en diversas comunidades del Municipio, con póliza de egresos No. 54ERFEDE de misma fecha, por un monto de $546 128.00**,** se detectó en la evidencia justificativa del gasto y muestra fotográfica anexa, que dichas luminarias no habían sido instaladas; solicitando mediante oficio No. SFEM/1S22/JAL/05/2022 de fecha 17 de noviembre de 2022, evidencia justificativa del destino del gasto; por lo que mediante oficio No. MDJ/DDA/959/2022 de fecha 18 de noviembre de 2022, enviaron bitácoras de obras, croquis de ubicación y evidencia fotográfica, no presentando acta de integración de comité, acta de priorización de obras y actas de entrega-recepción.

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. 24 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0017

Derivado de revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pago Nos. 173, 381, 445, 674, 714, 1147, 1619, 1658, 1854, 1875, 2100, 2140, 2191, 2395, 2687, 2746, 2934 y 3041 de fechas 17 y 31 de enero, 3, 17 y 23 de febrero, 22 de marzo, 22, 27 y 29 de abril, 4, 16, 23 y 26 de mayo, 6, 14, 20, 27 y 30 de junio, con pólizas de egresos Nos. 1ERFEDE, 6ERFEDE, 7ERFEDE, 37ERFEDE, 3ERFEDE, 1ERFEDE, 9ERFEDE, 13ERFEDE, 14ERFEDE, 18ERFEDE, 26ERFEDE, 31ERFEDE, 23ERFEDE, 29ERFEDE, 47ERFEDE y 30ERFEDE, de fechas 31 de enero, 09, 14 y 24 de febrero, 2 de marzo, 1 de abril, 6, 13, 26, 27 y 31 de mayo, 14, 17, 24 y 28 de junio y 05 de julio, todas de 2022 respectivamente, por concepto de

suministro combustible a vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública, mediante bitácoras de consumo de combustible y acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de fecha 16 de noviembre de 2022; se determinó un importe de **$100 771.40** por suministro de combustible, a unidades motrices que en inspección física se detectaron en malas condiciones y sin funcionar, siendo estos los siguientes vehículos que a continuación se detallan:

a) Automóvil patrulla marca Volkswagen, modelo 2017, color azul marino, placas M-27, con número de inventario JA-2017-10-05-54101-17-0008, se constató físicamente en regulares condiciones, con neumático desinflado e inactivo y de acuerdo a la relación de unidades móviles fuera de servicio, asignado a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo el Titular de la misma describe textualmente que "No esta funcionando desde hace 1 año" y se le suministró combustible tipo gasolina por el período del 1 al 9 de enero de 2022, por ***$3 100.00*.**

b) Camioneta patrulla F-150 marca Ford, modelo 2018, color azul/plata, con número de inventario JA-2018-11-05-54101-17-0013, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva y de acuerdo a la relación de unidades móviles fuera de servicio, asignados a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo el Titular de la misma describe textualmente que "No esta funcionando desde hace 3 años" afirmando el personal del Ayuntamiento; además que dicho vehículo se encuentra estacionado en el destacamento de la guardia nacional y se le suministró combustible tipo gasolina en el periodo del 1 al 9 $4 349.20, del 17 al 23 $4 066.90 y del 24 al 31 de enero $3 940.10; del 07 al 13 $3 528.43, del 14 al 20 de febrero $3 528.43; del 7 al 13 de marzo $4 100.00, del 28 de marzo al 3 de abril $4 168.35, del 4 al 10 $4 259.26, del 18 al 24 de abril $4 269.55, del 25 de abril al 1 de mayo $4 269.55, del 2 al 8 $4 535.13, del 9 al 15 $4 762.40, del 16 al 22 $4 677.30, del 23 al 29 de mayo $4 895.48, del 30 de mayo al 5 de junio $4 895.48, del 6 al 12 $4 895.48, del 13 al 19 $4 715.48 y del 20 al 26 de junio $4 895.48, todos del ejercicio 2022 respectivamente, sumando un importe de ***$78 752.00.***

c) Automóvil patrulla sedán marca Kia, tipo Forte, modelo 2018, color azul/plata, placas M-32, con número de inventario JA-2018-11-05-54101-17-0011, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, y de acuerdo a la relación de unidades móviles fuera de servicio, asignados a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo el Titular de la misma describe textualmente que "No está funcionando desde hace 1 año" afirmando el personal del Ayuntamiento y se le suministró combustible tipo gasolina por el periodo del 1 al 9 $3 100.00, del 17 al 23 $3 514.54 y del 24 al 31 de enero $3 387.74; del 07 al 13 $2 976.06, del 14 al 20 de febrero $2 976.06; y del 7 al 13 de marzo $2 965.00, todos de 2022 respectivamente, sumando un importe de ***$18 919.40***.

Sumando un importe total determinado por **$100 771.40**

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

RESULTADO No. 25 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0018

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago Nos. 666 y 1117 de fechas 16 de febrero y 18 de marzo de 2022, por concepto de pago de diversas facturas, por el servicio de energía eléctrica de los poblados, comunidades, ciudad, bombas de agua, pozos de las comunidades, dependencias

municipales, edificios públicos, poblados y comunidades, cárcamo del fraccionamiento Jalapa y campo deportivo, del 09 de noviembre de 2021 al 31 de enero de 2022 y del 7 de diciembre de 2021 al 28 de febrero de 2022, con pólizas de egresos Nos. 35ERFEDE y 11ERFEDE de fechas 17 de febrero y 18 de marzo de 2022 respectivamente; se determinó un monto de **$212 069.88,** toda vez que, el pago se efectuó con recursos del ejercicio en revisión, mismo que no se contempló en el presupuesto anual de egresos del ejercicio 2022, así mismo, el gasto fue devengado en el ejercicio 2021 y los registros contables por la erogación del gasto simultáneamente no se registraron oportunamente.

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

RESULTADO No. 29 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0020

Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras presentadas en el Periódico Oficial del Estado Suplemento D, Edición: 8284, Acuerdo No.- 5981 de fecha 26 de enero de 2022, Acuerdo por el que se da a conocer la distribución de los recursos del Ramo General 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios Relativas al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF), entre los Municipios del Estado de Tabasco, para el Ejercicio 2022 y las publicaciones en su página de transparencia, se detectó que la Entidad Fiscalizada, describió cantidades relativas al presupuesto pagado, debiendo ser la del autorizado a como se muestra en la siguiente tabla:

Fondo	Acuerdo en el Periódico Oficial	Publicaciones del Ayuntamiento		Diferencias	
		Trimestre		Trimestre	
	Anual	Primer	Segundo	Primer	Segundo
FORTAMUNDF	27 889 362.00	4 601 916.56	9 849 320.79	23 287 445.44	18 040 041.21

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

Otros

RESULTADO No. 31 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0021

Derivado de la revisión y análisis efectuado al Tabulador de Sueldos y Salarios, Dietas, Prestaciones Variables (Efectivo y Especies) de los servidores públicos del H. Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, para el ejercicio fiscal 2022, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 8 de enero de 2022, Época 7A, Suplemento D, Edición 8279, se detectó que las remuneraciones de los servidores públicos no se elaboraron acorde a las actividades y responsabilidades que desempeñan, en virtud que las categorías de base indican en su concepto máximo de “Dietas, Sueldos y Remuneraciones”, importes superiores a las del personal con categoría de Directores, Subdirectores, Coordinadores y Presidente Municipal; así mismo, no específica y diferencia sus elementos fijos y variables, por lo que no se elaboró de acorde a los criterios de equidad, proporcionalidad, racionalidad y transparencia; atributos establecidos en la Ley de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Tabasco y sus Municipios.

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 35 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0022

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de mantenimiento y reparación de maquinarias y vehículos; se detectó que, afectaron el importe total a las partidas presupuestales 35501.- Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales y 35701.- Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, por lo que se constató que también adquirieron refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, que corresponde a la partida presupuestal 29601, asimismo, no anexan evidencia de la entrada y salida de la maquinaria y vehículos al taller mecánico y de las refacciones que utilizaron en la reparación de las mismas, de acuerdo a lo siguiente:

No. Consec.	Partidas Afectadas	Orden de Pago		Partidas		Importe
		No.	Fecha	29601	35501/ 35701	
1	35501	418	31-ene-22	20 938.00	1 009.20	21 947.20
2	35501	422	31-ene-22	10 305.68	37 594.31	47 900.00
3	35701	466	17-feb-22	64 313.88	53 186.00	117 499.88
4	35501	1122	18-mar-22	4 170.20	464.00	4 634.20
5	35501	1176	24-mar-22	9 512.00	1 160.00	10 672.00
6	35501	1177	24-mar-22	4 640.00	1 392.00	6 032.00
7	35501	1894	29-abr-22	5 231.24	696.00	5 927.24
8	35501	2120	17-may-22	27 499.08	14 500.00	41 999.08
9	35501	2138	20-may-22	19 787.41	14 616.00	34 403.41
10	35501	2139	20-may-22	16 332.80	8 352.00	24 684.80
11	35501	2346	30-may-22	22 591.00	16 878.00	39 469.00
Totales				**205 321.29**	**149 847.51**	**355 168.80**

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

RESULTADO No. 36 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0023

Derivado de la revisión efectuada al expediente de información financiera, en específico a la Balanza de Comprobación, Anexos y auxiliar de movimientos de la cuenta 7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución del periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2022, reflejan la cantidad de $69 539 226.33, comparado con el informe de Laudos, emitido por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ente Fiscalizado, proporcionado mediante Acta Circunstanciada de Recepción de Documentación e Información Preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, presenta un importe de $32 092 115.03, por lo que se detectó una diferencia de $37 447 111.30, de igual manera al compararlo con el Anexo 8 Informe de Laudos Laborales de la Autoevaluación Presupuestal-Financiera del segundo trimestre de 2022, presentan diferencias, por lo que ningún documento coincide entre sí, mismos importes que no se encuentran registrado en el rubro del pasivo.

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 40 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0024

Derivado de la revisión al Plan Anual de Adquisiciones para el Ejercicio Fiscal 2022, proporcionado por el Ente Fiscalizado mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 10 de octubre de 2022, se detectó que no se encontró evidencia de haber sido difundido en los medios electrónicos, así como sus correspondientes modificaciones.

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

RESULTADO No. 42 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0025

Derivado del análisis y revisión efectuada a los Estados Financieros y a las Notas a los Estados Financieros y Presupuestales con la estructura determinada por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se detectaron las siguientes inconsistencias:

a) En los meses de enero a junio de 2022, en las Notas de Desglose, al Estado de Situación Financiera, en el pasivo, mencionan el grupo "**Deuda Pública a Largo Plazo",** siendo el correcto **"Pasivo No Circulante".**

b) En el mes de junio de 2022, en las cuentas contables de: "Anticipo a Proveedor y Anticipo a Contratista", en las Notas al Estado de Situación Financiera, mencionan las cantidades 0.00 y $2 497 853.27 respectivamente, y en el auxiliar de movimientos en el mismo período reflejan saldo actual de $449 999.91 y $2 047 853.36, existiendo diferencia compensada por un importe de $449 999.91.

c) En el mes junio de 2022, en el apartado de cuentas de orden contables y presupuestarias, de nombres Pasivos Contingentes Civiles y Administrativos y Pasivos Contingente Laboral, con los importes $42 258 747.84 y $24 177 252.38 respectivamente, presentando la Entidad Fiscalizada la sumatoria errónea de $69 539 226.33, debiendo ser $66 436 000.22.

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

RESULTADO No. 48 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0026

Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización, según anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 30 de junio de 2022, se detectó antigüedad de saldos mayor a 180 días.

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

RESULTADO No. 51 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0027

Derivado del análisis y revisión al Estado de Flujos de Efectivo de los meses de enero a junio 2022, se detectó que no coinciden los importes en las filas de origen las actividades de operación en los meses de febrero, abril, mayo y junio con lo reportado en el Estado de Actividades, en la aplicación de las Actividades

de Operación, origen y aplicación de las Actividades de Inversión y origen y aplicación de las Actividades de Financiamiento, presentan diferencias con los reportado en el Estado de Actividades, Estados Analítico del Ingreso y Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en los meses del período revisado; asimismo refleja diferencia en lo reportado en el Estado de Actividades y Estado Analítico del Ingreso, en el rubro de aprovechamientos en el mes de febrero de 2022.

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

RESULTADO No. 52 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0028

Derivado de la revisión a las adecuaciones presupuestales, se detectó que no coinciden las cifras con la columna de ampliaciones y reducciones del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del mes de junio de 2022, además de que no justifican por qué no incluyen todas las modificaciones de los diversos capítulos en las Actas de Cabildo, información solicitada mediante oficio No. SFEM/1S22/JAL/03/2022 de fecha 4 de noviembre de 2022, respondiendo con el oficio No. DPM/HAJ/290/2022 de fecha 4 del mes y año mencionados, en el cual presentan argumentos, no aclarando la totalidad de la diferencia, y con lo referente a la justificación en las actas de cabildo, mencionan que solo se incluye como un punto de acuerdo.

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

RESULTADO No. 53 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0029

Derivado de la revisión efectuada al Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2022, publicado en el Periódico Oficial Suplemento D Edición 8279 de fecha 8 de enero de 2022; se detectó que no incluyeron los indicadores de desempeño relativos a la Entidad Fiscalizada, 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. 56 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0030

Derivado de la revisión a las disposiciones aplicables en materia de transparencia, se detectó que la Entidad Fiscalizada proporcionó evidencia del Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2022 de manera semestral como lo establece la normativa aplicable, en el periódico "Tribuna de Tabasco" de fecha 19 de agosto de 2022, faltando otra publicación en un periódico de mayor circulación.

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 58 C 2-JAL-22-AS1-FI01-0032

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pago Nos. 2205 y 2412, con pólizas de egresos 32ERFEDE y 43ERFEDE de fechas 26 y 31 de mayo, 6 y 14 de junio de 2022 respectivamente, por concepto de suministro combustible a vehículos asignados en la Dirección de Protección Ambiental y Desarrollo Sustentable; se detectó que al Camión Recolector, No. de Inventario JA-2012-07-RS-6201-04-0002, placas PA-03, marca International, modelo 2013, color blanco, se le suministró combustible tipo diésel de acuerdo a las bitácoras de combustible por el período del 16 al 21 de mayo por $9 825.00 y el 23 de mayo de 2022, por $1 200.00 y según diagnóstico de fecha 16 de mayo del mismo año, señala que "presenta fallo en los inyectores, ya que falla el motor al ser arrancado"; por lo que el vehículo no estuvo en condiciones de operar 7 días, determinándose un importe de **$11 025.00**.

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

Autoevaluación

RESULTADO No. 60 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0033

Derivado del análisis y revisión efectuada a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación, Estados Financieros y Presupuestales enviados a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en específico los Anexos 4 y 4A denominados Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Corriente, Capital y Otros) y Concentrado de las Acciones de Gasto Público Convenidas, respectivamente, del Informe de Autoevaluación Trimestral, comparados con el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) los dos del periodo 1 de enero al 30 de junio de 2022, se detectaron diferencias en las columnas siguientes:

Documento	Aprobado	Modificado	Devengado
Autoevaluación	283 244 916.00	296 070 455.85	104 872 542.28
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	282 731 740.00	295 434 560.43	104 481 234.86
Diferencias	**513 176.00**	**635 895.42**	**391 307.42**

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 61 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0034

Se verificó que la Ley de Ingresos se elaboró conforme a los criterios establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, aclarando que en la descripción de los riesgos relevantes deben referirse con más claridad, así como las propuestas para enfrentarlos, en virtud de que los mencionan de forma general.

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

RESULTADO No. 62 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0035

Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos, se detectó que la Entidad Fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, respecto a las proyecciones de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo propuestas de acción para enfrentarlos; y los resultados de las finanzas públicas.

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

RESULTADO No. 63 NC 2-JAL-22-AS1-FI01-0036

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) Formatos del 6a), 6b), 6c), 6d) y 6e) Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado, en sus 4 modalidades, no fueron integrados en la Cuenta Pública de los meses de marzo y junio de 2022, mismos que no fueron publicados en la página de transparencia.

b) Formato 7b) Proyecciones de Resultados - LDF, no se integró en la Cuenta Pública de los meses de marzo y junio de 2022, mismo que no fue publicado en la página de transparencia.

c) Formato 7d) Resultado de Egresos - LDF, no se integró en la Cuenta Pública de los meses de marzo y junio de 2022, mismo que no fue publicado en la página de transparencia.

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

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 3 NC **2-JAL-22-AS1-AT01-0002**

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(K012-001)**, se constató que no se cumplió 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. 3 C **2-JAL-22-AS2-FI01-0002**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales mediante órdenes de pagos Nos. 5150 y 6907 de fechas 31 de octubre y 28 de diciembre, ambas de 2022, con pólizas de egresos Nos. 8EIPROP y 56EIPROP de fechas 7 de noviembre y 29 de diciembre de 2022 respectivamente, por la compra de desvaradora que incluye tornillos y colocación para ser utilizado para el tractor agrícola y suministro de cruceta, batería, litros de aceite y servicio por desmontar caja para ser utilizado en camioneta tipo Cheyenne, asignados a la Dirección de Desarrollo y Unidad de Protección Civil; y acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de fecha 8 de mayo de 2023, se determinó un importe de **$35 256.35**, toda vez que se pagó mantenimiento que incluye suministro de refacciones y mano de obra a unidades motrices que en inspección física mediante acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de fecha 8 de mayo de 2023, se detectaron en malas condiciones y sin funcionar, como a continuación se detallan:

a) Tractor agrícola marca Ford, modelo Massey Ferguson, color rojo, con número de inventario JA-2013-06-01-5611-01-001, se constató físicamente en malas condiciones e inactivo; además que dicho vehículo se encuentra varado en el estacionamiento de la Ganadera y de acuerdo al diagnóstico de fecha 11 de octubre de 2022, donde señalan que dicha unidad presenta falla en la desvaradora, por un importe de ***$6 431.04.***

b) Camioneta Chevrolet Cheyenne, modelo 2009, color blanco olímpico, con número de inventario JA-2011-01-02-6201-05-0001, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, además que dicho vehículo se encuentra varado en el estacionamiento de la Ganadera y de acuerdo al diagnóstico de fecha 5 de diciembre de 2022, donde indica que presenta falla en caja de dirección, ruido en la cruceta y batería sin carga, por un importe de ***$28 825.31.***

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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 5 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0003

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y suministros, mediante orden de pago No. 5213 de fecha 31 de octubre de 2022, por suministro de 640 piezas de láminas zintro-alum de 85 x 305 para ser utilizado en apoyo a la ciudadanía para mejoramiento de la calidad de la techumbre de sus viviendas, se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la partida presupuestal 24701 Artículos metálicos para la construcción. Cabe hacer mención, que se solicitó aclaración motivada y justificada del porque fue registrada a dicha partida, respondiendo con oficio No. DPM/HAJ/134/2023 de fecha 20 de abril de 2023, por el manejo del proceso del tipo de apoyo que se otorgó, el cual se realizó mediante un procedimiento normal de compras, que está amparado en documentación justificativa y comprobatoria que integra la Cuenta Pública, que obra en original en la Dirección de Finanzas.

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

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 16 C 2-JAL-22-AS2-FI01-0012

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, se determinó un importe de **$374 390.41**, correspondiente de julio a diciembre 2022, por la cantidad $254 302 92 y aguinaldo por $120 087.49, toda vez que, se detectó que el C. Agustín Romero Cordero, laboró el Tribunal Superior de Justicia, con la categoría de Profesionista y en el Ayuntamiento con la de Secretario Municipal, existiendo incompatibilidad entre ambas categorías, como lo establece la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco.

Artículos 134, párrafo primero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 76, párrafo décimo tercero, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 1, párrafo primero y segundo, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, párrafo segundo, de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios; 20, párrafo primero, 81, fracción V y 86, fracción III, de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco y 2.11, inciso f, del Manual de Normas Presupuestarias para el H. Ayuntamiento del Municipio de Jalapa, Tabasco, vigente.

Con fundamento en el Artículo 20, tercer párrafo, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, vigente, se rectifica el Resultado No 16 y clave 2-JAL-22-AS2-FI01-0012, para quedar como sigue:

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, se determinó un importe de **$374 390.41**, correspondiente de julio a diciembre 2022, por la cantidad $254 302 92 y aguinaldo por $120 087.49, toda vez que, se detectó que el C. Agustín Ramón Cordero, laboró el Tribunal Superior de Justicia, con la categoría de Profesionista y en el Ayuntamiento con la de Secretario Municipal, existiendo incompatibilidad entre ambas categorías, como lo establece la Ley Orgánica de los Municipios 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 JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 17 C 2-JAL-22-AS2-FI01-0013

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales y de la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 24 de marzo de 2023, se determinó un importe de **$7 174.67**, por incumplimiento a los contratos de trabajo por tiempo determinado de carácter eventual de fechas 1 de julio, 1 de agosto y 1 de octubre de 2022 de la C. Mélida Pérez Pérez, con categoría de Auxiliar, adscrita a la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, comisionada según oficio No. MDJ/DA/01/2022 a la Dirección de Educación Cultura y Recreación, en relación a su horario laboral, trabajó menos de acuerdo a lo estipulado en los contratos comparados con las listas de asistencias, toda vez que, en su cláusula cuarta señala de 8:00 a 16:00 horas de lunes a viernes, descansando los días sábados y domingos y mediante la verificación física donde se le cuestionó a esta servidora pública "¿Cuál es su horario laboral?", contestó "3:00 pm a 8:00 p.m." y ¿Cuál es su jornada laboral?", respondió lunes a viernes", determinándose conforme a lo siguiente:

Consec.	Mes	Días por mes (a)	Salario mensual (b)	Salario diario 8 horas (c= b/a)	Salario por hora (d= c/8)	1) Horas no laboradas (e=d*3)	2) Días laborados (f)	Importe por reintegrar (g=e*f)
1	julio	31	4 300.21	138.72	17.34	52.02	21	1 092.39
2	agosto	31	4 510.78	145.51	18.19	54.57	23	1 255.11
3	septiembre	30	4 510.78	150.36	18.79	56.38	22	1 240.46
4	octubre	31	4 510.78	145.51	18.19	54.57	21	1 145.88
5	noviembre	30	4 510.78	150.36	18.79	56.38	22	1 240.46
6	diciembre	31	4 510.78	145.51	18.19	54.57	22	1 200.45
Total								**$7 174.67**

Notas:
1) De acuerdo al Contrato debió de cumplir 8 horas y de conformidad con las listas de asistencia laboró 5 horas.
2) No se consideraron los días de descanso sábado y domingo.

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

RESULTADO No. 18 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0014

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y suministros, mediante orden de pago No. 5975 de fecha 30 de noviembre de 2022, por adquisición de láminas zintro-alum para ser utilizadas como subsidio en apoyo al mejoramiento de la vivienda a la ciudadanía, se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la partida presupuestal 24701 Artículos metálicos para la construcción.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 23 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0017

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la partida presupuestal 43401 Subsidios a la prestación de servicios públicos, de acuerdo a lo siguiente:

a) Orden de pago No. 4420 de fecha 22 de septiembre de 2022, por concepto de pago por suministro de bomba sumergible potencia del motor 15 hp, voltaje de 440/220 v, diámetro de impulsor de 4 pulgadas 4 polos (1735 rpm), 3 fase, corriente (amperaje) 22 a/44 a, diámetro de descarga 4 inbrida ansi, peso 147 kg (pieza) que incluye: tubo de PVC de 2 pulgadas manguera de succión; arrancador magnético; interruptor de navaja; cable thw-ls calibre 6; codo galvanizado; brida roscada; abrazadera; cadena eslabonada; tornillos de grado 5 de 5/8 x 2 ½ y reducción (campana galvanizada) para ser utilizado en el cárcamo del Poblado Astapa, proyecto K003-002.

b) Orden de pago No. 6865 de fecha 23 de diciembre de 2022, por concepto de pago por suministro de trasformador con accesorios para su instalación para ser utilizado en el pozo de agua potable de la Ria. San Miguel Afuera, proyecto K004-004.

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. 28 C 2-JAL-22-AS2-FI01-0018

Derivado de revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pagos Nos. 3092, 3260, 3366, 3568, 3661, 3861, 3894, 3932, 4183, 4207, 6826 y 6840, de fechas 8, 14, 26 y 29 de julio, 3, 16, 22, 25 y 31 de agosto, 9 de septiembre, 23 y 26 de diciembre, todas de 2022, con pólizas de egresos Nos. 34ERFEDE, 51ERFEDE, 52ERFEDE, 27ERFEDE, 35ERFEDE, 47ERFEDE, 53ERFEDE, 66ERFEDE, 23ERFEDE, 33ERFEDE, 148ERFEDE y 149ERFEDE de fechas 19, 26 y 28 de julio, 2, 13, 23 y 26 de agosto, 15 y 28 de septiembre y 29 de diciembre, todas de 2022 respectivamente, por concepto de suministro de combustible a vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública, mediante bitácoras de consumo de combustible y acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de fecha 8 de mayo de 2023; se determinó un importe de **$130 526.96** por suministro de combustible, a unidades motrices que en inspección física se detectaron en malas condiciones y sin funcionar, siendo estos los siguientes vehículos que a continuación se detallan:

a) Camioneta patrulla F-150 marca Ford, modelo 2018, color azul/plata, con número de inventario JA-2018-11-05-54101-17-0013, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, asignada a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo, el Titular de la misma describe

textualmente que "No está funcionando desde hace 3 años"; además que dicho vehículo se encuentra estacionado en el destacamento de la guardia nacional y se le suministró combustible tipo gasolina en el periodo del 27 de junio al 3 de julio $3 645.48, del 4 al 10 de julio $4 545.48, del 11 al 17 de julio $4 385.48, del 18 al 24 de julio, $4 195.48, del 25 al 31 de julio $5 082.06, del 1 al 7 de agosto $4 259.08, del 8 al 14 de agosto $4 259.08, del 15 al 21 de agosto $4 039.08, del 22 al 28 de agosto $4 498.08, del 28 de agosto al 1 de septiembre $4 732.63, del 12 al 18 de diciembre $4 720.00, del 19 al 25 de diciembre $4 720.00 y del 26 al 31 de diciembre $5 120.00, todos del ejercicio 2022 respectivamente, sumando un importe de ***$58 201.93***.

b) Camioneta patrulla F-150 marca Ford, modelo 2018, color azul/plata, con número de inventario JA-2018-11-05-54101-17-0014, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, asignada a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo el Titular de la misma describe textualmente que "No está funcionando desde el mes de octubre de 2022"; además que dicho vehículo se encuentra estacionado en el destacamento de la guardia nacional y se le suministró combustible tipo gasolina en el periodo del 27 de junio al 3 de julio $3 668.80, del 4 al 10 de julio $4 568.80, del 11 al 17 de julio $4 408.80, del 18 al 24 de julio $4 218.80, del 25 al 31 de julio $5 105.38, del 1 al 7 de agosto $4 469.30, del 8 al 14 de agosto $4 299.30, del 15 al 21 de agosto $4 079.30, del 22 al 28 de agosto $4 537.30, del 28 de agosto al 1 de septiembre $4 771.85, del 12 al 18 de diciembre $4 450.00, del 19 al 25 de diciembre $4 450.00 y del 26 al 31 de diciembre $5 150.00, todos del ejercicio 2022 respectivamente, sumando un importe de ***$58 177.63***.

c) Cuatrimoto marca Honda, modelo 2015, color azul, No. Económico 03, en comodato, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, asignada a la Dirección de Seguridad Pública Municipal, asimismo el Titular de la misma describe textualmente que "No está funcionando desde el mes de octubre de 2022"; además que dicho vehículo se encuentra estacionado atrás del Banco Bienestar, solicitando que se encendiera y no funcionó y se le suministró combustible tipo gasolina en el periodo del 27 de junio al 3 de julio $967.05, del 4 al 10 de julio $967.05, del 11 al 17 de julio $967.05, del 18 al 24 de julio $967.05, del 25 al 31 de julio $967.05, del 1 al 7 de agosto $967.05, del 8 al 14 de agosto $967.05, del 15 al 21 de agosto $927.05, del 22 al 28 de agosto $927.05, del 28 de agosto al 1 de septiembre $927.05, del 12 al 18 de diciembre $1 532.30, del 19 al 25 de diciembre $1 532.30 y del 26 al 31 de diciembre $1 532.30, todos del ejercicio 2022 respectivamente, sumando un importe de ***$14 147.40***.

En conclusión, del importe determinado por $130 526.96, aclaran el importe de $70 722.21, **quedando pendiente de solventar la cantidad de $59 804.75, por lo que la observación no se solventa.**

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

RESULTADO No. 29 C 2-JAL-22-AS2-FI01-0019

Derivado de revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pagos Nos. 3396, 3403, 3919, 3957 y 5199, de fechas 27 de julio, 23 y 26 de agosto, 31 de octubre, todas de 2022, con pólizas de egresos Nos. 29ERFEDE, 57ERFEDE, 60ERFEDE y 11ERFEDE, de fechas 3, 29 y 31 de agosto y 15 noviembre, todas de 2022 respectivamente, por compra de refacciones y mano de obra a vehículos asignados a la Dirección de Seguridad Pública, y acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de

fecha 8 de mayo de 2023; se determinó un importe de **$18 993.28**, en virtud que se le aplicó a unidades motrices que en inspección física se detectaron en malas condiciones y sin funcionar, siendo estos los siguientes vehículos que a continuación se detallan:

a) Camioneta patrulla F-150 marca Ford, modelo 2018, color azul/plata, con número de inventario JA-2018-11-05-54101-17-0014, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, asimismo el Titular de dicha Dirección, describe textualmente que "No está funcionando desde el mes de octubre de 2022"; además que dicho vehículo se encuentra estacionado en el destacamento de la guardia nacional y se le adquirió refacciones y pagó mano de obra, de acuerdo a los diagnósticos de fechas 8 de julio y 9 de agosto de 2022, señalan que dicha unidad requiere servicio de afinación mayor y presenta aceite sin viscosidad, sumando un importe de ***$6 905.20.***

b) Cuatrimoto marca Honda, modelo 2015, color azul, No. Económico 03, en comodato, se constató físicamente en malas condiciones e inactiva, asimismo el Titular de dicha Dirección, describe textualmente que "No está funcionando desde el mes de octubre de 2022"; además que dicho vehículo se encuentra estacionado atrás del Banco Bienestar, solicitando que se encendiera y no funcionó y se le adquirió refacciones y pago mano de obra, de acuerdo a los diagnósticos de fechas 11 de julio, 9 de agosto y 12 octubre de 2022, señalan que dicha cuatrimoto presenta el aceite sin viscosidad, bujía en mal estado, falla eléctrica, batería agotada, llantas en mal estado y desgastadas y fallo de válvulas, se encontró con la caja de velocidades en mal estado, sumando un importe de ***$12 088.08.***

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

RESULTADO No. 30 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0020

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante orden de pago No. 6957 de fecha 29 de diciembre de 2022, pago por el montaje galvanizado de poste gabinete de acero, soporte para gabinete, y poste para ser utilizado en la instalación de equipos de videovigilancia en diversos puntos de la ciudad, de los primeros tres artículos, no anexaron evidencia documental de que tipo de control del bien se realiza y de los 4 postes, no fueron registrados en el patrimonio de la Entidad Fiscalizada, de acuerdo al importe de adquisición de $22 511.02 cada uno, cabe hacer mención que la información fue solicitada mediante oficio No. SFEM/2S22/JAL/04/2023 de fecha 18 de abril de 2023, respondiendo con el oficio No. DPM/HAJ/134/2023 de fecha 20 del mismo mes y año mencionados, en el que argumentan que la orden de pago en cuestión, se deriva del proyecto P007-004.- Gastos de Instalación de equipos de video vigilancia, dicha partida hace referencia a la adquisición de artículos metálicos para la construcción, por el material con los que fueron elaborados, además de que al ser colocados en la vía pública, no pueden ser inventariables, haciendo mención que este proyecto es complemento para el proyecto K024-006 Equipamiento con equipos para videovigilancia ciudadana; argumento que no justifica lo detectado, en virtud de que los primeros tres artículos, si bien no son inventariables, si son controlables y con lo que respecta a los postes, de acuerdo a la normatividad vigente del Consejo Nacional de Armonización Contable, debieron de registrarse en contabilidad.

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

Otros

RESULTADO No. 44 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0023

Derivado de la revisión documental y física a los bienes adquiridos en el semestre, según consta en acta circunstanciada de fecha 2 de mayo de 2023, se determinó un importe de **$21 530.00**, toda vez, que presentaron las inconsistencias siguientes:

a) Impresora multifuncional Marca Epson, color negro, con No. de inventario JA-2022-34-11-51501-01-0002 y No. de serie XAGZ111758, asignada a la Coordinación del Ramo "33", no se encontró en funcionamiento, por importe de ***$7 000.00.***

b) Televisor de 55 pulgadas Marca TCL, color negro, con No. de inventario JA-2022-01-06-52101-01-0001, asignada a la Presidencia, el número de serie NMS000623A-000223, no coincide con el que viene en la factura 2208NMS000623A00291.

c) Podadora Marca Truper, color naranja, con No. de inventario JA-2022-08-11-56701-01-0005, asignada a la Coordinación del Servicios Municipales, se encontró en mal estado y le falta una llanta, se solicitó que se encendiera, constatándose que no enciende el motor, por importe de ***$14 530.00***.

De la relación de diversos bienes adquiridos y asignados a diferentes Direcciones y Coordinaciones se detectaron que no tienen el número de inventario visible o en su caso no coincide el número de inventario conforme a lo siguiente:

No. de Inventario	Adscripción	Color	No. de Serie
JA-2022-05-06-51501-03-0008	Contraloría Municipal	Negro	CPU: 4CE234BBMR; Monitor: 3CM2262K3W
JA-2022-04-06-51501-03-0004	Dirección de Programación	Negro	CPU: 4CE234BBMW; Monitor: 3CM2262N71
JA-2022-04-06-51501-03-0005	Dirección de Programación	Negro	CPU: 4CE234BBP9; Monitor: 3CM2262J6D
JA-2022-10-06-51501-03-0020	Dirección de Administración	Negro	CPU: 4CE234BBMS; Monitor: 3CM2262MK3
JA-2022-10-06-51501-03-0021	Dirección de Administración	Negro	CPU: 4CE234B5JR; Monitor: 3CM2262JM1
JA-2022-10-06-51501-03-0022	Dirección de Administración	Negro	CPU: 4CE234BBK7; Monitor: 3CM2262JLV
JA-2022-10-06-51501-01-0006	Dirección de Administración	Negro	XAGZ078434
JA-2022-01-03-51501-03-0003	Comunicación Social	Negro	CPU: BKN0G73 Monitor: 1Y5BWQ3
JA-2022-01-03-52301-01-0003	Comunicación Social	Negro	S/N
JA-2022-09-06-51901-01-0001	Dirección de Educación, Cultura y Recreación	Negro	104161122-0083
JA-2022-09-06-51901-01-0002	Dirección de Educación, Cultura y Recreación	Negro	104161122-0128
JA-2022-09-06-51901-01-0003	Dirección de Educación, Cultura y Recreación	Negro	138281122-0031

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No. de Inventario	Adscripción	Color	No. de Serie
JA-2022-09-06-51901-01-0004	Dirección de Educación, Cultura y Recreación	Negro	104161122-0132
JA-2022-03-06-51501-03-0008	Dirección de Finanzas	Negro	CPU: 4CE234B6MC; Monitor: 3CM2262JLT
JA-2022-03-06-51501-03-0009	Dirección de Finanzas	Negro	CPU: 4CE234B5MG; Monitor: 3CM2262JLR
JA-2022-01-06-51501-03-0005	Presidencia	Negro	CPU: 4CE234BBM3; Monitor: 3CM2262JLY
JA-2022-01-06-51501-03-0006	Secretaria Técnica	Negro	CPU: 4CE234B6MG; Monitor: 3CM2262JMD
JA-2022-01-06-51501-01-0001	Secretaria Técnica	Negro	XAGZ127088

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

RESULTADO No. 50 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0026

Derivado del análisis y revisión efectuada a los Estados Financieros y Presupuestales y a sus Notas, con la estructura determinada por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se detectaron las siguientes inconsistencias:

a) En el mes de diciembre de 2022, en el rubro “Deuda Pública a Largo Plazo”, específicamente en la cuenta “Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo”, indica la cantidad de $38 807 146.71 y en los anexos del catálogo en el mismo período reflejan saldo actual de $38 286 313.37, existiendo diferencia un importe de $520 833.34.

b) En la Cuenta Pública Anual, en el rubro “Deuda Pública a Largo Plazo” refleja la cantidad de $96 525 389.21, importe que corresponde al Grupo “Activo No Circulante”, así mismo en el de “Cuentas por Pagar a Largo Plazo”, no describe ninguna cantidad, cuando en los anexos del catálogo en el mismo período reflejan un saldo de $58 239 075.84, correspondiente a las cuentas de “Proveedores por Pagar a Largo Plazo” y “Pago por Juicios Mercantiles”.

c) En los meses del período en revisión, en el apartado de cuentas de orden contables y presupuestarias, de nombres “Pasivos Contingentes Civiles y Administrativos y Pasivos Contingente Laboral”, con los importes de $42 258 747.84 y $24 177 252.38 respectivamente, presentando la Entidad Fiscalizada la sumatoria errónea de $69 539 226.33, debiendo ser $66 436 000.22.

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

RESULTADO No. 52 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0027

Derivado de la revisión y análisis a los ingresos registrados en contabilidad al 31 de diciembre de 2022 y al anexo 12 proporcionado mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información Preliminar de fecha 24 de marzo de 2023, se detectaron diversas inconsistencias en el anexo mencionado, las cuales son las siguientes:

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

a) En el apartado Ingresos, en la columna denominada "Importe del Refrendo y Remanente" el total refleja la cantidad de $0.00 y en los Cuadros 4 y 4A de la Cuarta Autoevaluación 2022, suman la cantidad de $5 671 873.43, además de que no realizaron la suma, con los importes de la columna "Importe según cuenta contable 4000".

b) En la columna de "Diferencia (A-B)", como no realizaron la suma mencionada en el inciso a) les da como resultado en negativo, además que en los renglones de Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2018 no le anotaron el importe correspondiente y en el de Recursos Transferidos Tránsito refleja la cantidad de $8 031 947.78, cuando el modificado es por un importe de $1 679 387.66.

c) En la fuente de recursos Ingresos de Gestión 2022 y Fondo General de Participaciones 2022, en el Anexo de catálogo de la cuenta de Ingresos, reflejan las cantidades de $10 159 330.23 y $208 632 021.66, y en las Modificaciones al Presupuesto de Egresos POA 2022 Cuarto Trimestre publicado en el Periódico Oficial Suplemento C Edición 8405 No.8658 de fecha 25 de marzo de 2023, tiene los importes $10 159 325.51 y $208 374 561.07, existiendo diferencias de $4.72 y $257 460.59, respectivamente.

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

RESULTADO No. 60 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0029

Derivado de la revisión y análisis al expediente de información financiera enviada en Cuenta Pública al Órgano Técnico de Fiscalización, según anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2022, se detectó antigüedad de saldos mayor a 365 días, en las cuentas siguientes:

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Actual	Días de Antigüedad
2.1.1.1.1.11.91.2	Municipio de Jalapa	30 805.85	365
2.1.1.1.4.25.136.1137	Instituto de Seguridad Social del Estado	185 151.70	365
2.1.1.7.6.11.11.498	Retención de ISR por Laudos	175 697.59	365
2.1.1.7.6.11.12.498	Retención de ISR por Laudos	56 349.93	365

De las cuales fueron solicitados aclaración mediante oficio No. SFEM/2S22/JAL/02/2022 de fecha 30 de marzo de 2023, respondiendo con el oficio No. MDJ/DDF/246/2023 del día 3 de abril del año mencionado, en la que anexan argumentos y documentación comprobatoria, concluyendo lo siguiente:

a) De las cuentas contables 2.1.1.1.1.11.91.2 y 2.1.1.1.4.25.136.1137, a nombre de Municipio de Jalapa e Instituto de Seguridad Social del Estado, con saldos de $30 805.85 y $185 151.70, respectivamente, de las dos cuentas mencionan que dichos importes provienen de ejercicios anteriores, de los cuales quedaron asentado en el acta de entrega-recepción, asimismo, se informó al Órgano Interno de Control y que pretenden realizar las depuraciones a dichas cuentas, pero no cuentan con la información suficiente por la administración anterior, por lo que le ha sido imposible, argumentos que no justifican lo detectado, por lo que este punto no se solventa.

b) De las cuentas contables 2.1.1.7.6.11.11.498 y 2.1.1.7.6.11.12.498, ambas denominadas Retención de ISR por Laudos, con saldos de $175 697.59 y $56 349.93, respectivamente, de las dos cuentas mencionan que dichos importes corresponden a Impuesto sobre la Renta pendiente por pagar, derivado de dos cheques o pagos que no han sido cobrados por el beneficiario y que los enteros de dicho impuesto se realiza hasta el momento en que son recibidos y cobrados los cheques, de los cuales 3 se encuentran en el H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco y 1 en el H. Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tabasco, según oficio No. MDJ/DAJ/109/2022, argumentos que no justifican lo detectado, toda vez que no presentó evidencia documental, por lo que este punto no se solventa.

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

RESULTADO No. 64 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0030

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información financiera en la Plataforma Nacional de Transparencia, la Entidad Fiscalizada publicó únicamente el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en sus 4 modalidades.

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

Convenio SEDENER

RESULTADO No. 66 C 2-JAL-22-AS2-FI01-0031

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Convenio de Coordinación SEDENER-3235-013-JALAPA-2022 y Convenio modificatorio SEDENER-3235-013-JALAPA-2022/MOD-01 de fechas 8 de junio y 18 de octubre de 2022 respectivamente, adjunta al oficio SEDENER/SDCyCS/0363/2023 de fecha 12 de abril de 2023, remitido a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, correspondiente a la dotación de 79 091 litros de gasolina magna al Ayuntamiento, se determinó un importe de **$112 177.80**, toda vez que se le suministró combustible a 2 unidades de transporte adscritas a la Dirección de Seguridad Pública, que se encontraron sin operar y en mal estado, de la cual quedó constancia mediante acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular de fecha 08 de mayo de 2023, conforme a la tabla siguiente:

No. de Póliza de diario	Fecha	No. de Orden de pago	Fecha	Parque vehicular			Bitácora de combustible			Precio de gasolina regular (b)	Total de combustible suministrado c=(a*b)
				No. de inventario	Vehículo	Placas	Periodo	Tipo de combustible	Litros suministrados (a)		
45DREST	01-dic-22	7071	01-dic-22	JA-2018-11-05-	Camioneta	M-30	Del 6 al 30 de septiemb	Magna	1 500	18.42	27 630.00

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No. de Póliza de diario	Fecha	No. de Orden de pago	Fecha	Parque vehicular			Bitácora de combustible			Precio de gasolina regular (b)	Total de combustible suministrado c=(a*b)
				No. de inventario	Vehículo	Placas	Periodo	Tipo de combustible	Litros suministrados (a)		
				54101-17-0014	Patrulla F-150		re de 2022				
							Del 1 al 31 de octubre de 2022		1 860		34 261.20
							Del 1 al 30 de noviembre de 2022		1 800		33 156.00
							Del 1 al 2 de diciembre de 2022		120		2 210.40
Total									**5 280**		**97 257.60**
45DREST	01-dic-22	7071	01-dic-22	Comodato	Cuatrimoto	M-03	Del 6 al 10 de septiembre de 2022	Magna	75	18.42	1 381.50
							Del 12 al 15 de septiembre de 2022		60		1 105.20
							19 de septiembre de 2022		15		276.30
							Del 22 al 23 de septiembre de 2022		30		552.60
							25 de septiembre de 2022		15		276.30
							27 de septiembre de 2022		15		276.30
							29 de septiembre de 2022		15		276.30
							1 de octubre de 2022		15		276.30
							3 de octubre de 2022		15		276.30

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No. de Póliza de diario	Fecha	No. de Orden de pago	Fecha	Parque vehicular			Bitácora de combustible			Precio de gasolina regular (b)	Total de combustible suministrado c=(a*b)
				No. de inventario	Vehículo	Placas	Periodo	Tipo de combustible	Litros suministrados (a)		
							Del 5 al 6 de octubre de 2022		30		552.60
							8 de octubre de 2022		15		276.30
							10 de octubre de 2022		15		276.30
							12 de octubre de 2022		15		276.30
							14 de octubre de 2022		15		276.30
							16 de octubre de 2022		15		276.30
							Del 18 al 19 de octubre de 2022		30		552.60
							21 de octubre de 2022		15		276.30
							23 de octubre de 2022		15		276.30
							Del 25 al 27 de octubre de 2022		45		828.90
							29 de octubre de 2022		15		276.30
							31 de octubre de 2022		15		276.30
							2 de noviembre 2022		15		276.30
							4 de noviembre 2022		15		276.30
							6 de noviembre 2022		15		276.30
							Del 8 al 11 de noviembre 2022		60		1 105.20

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No. de Póliza de diario	Fecha	No. de Orden de pago	Fecha	Parque vehicular			Bitácora de combustible			Precio de gasolina regular (b)	Total de combustible suministrado c=(a*b)
				No. de inventario	Vehículo	Placas	Periodo	Tipo de combustible	Litros suministrados (a)		
							13 de noviembre 2022		15		276.30
							Del 15 al 16 de noviembre 2022		30		552.60
							Del 18 al 23 de noviembre 2022		90		1 657.80
							25 de noviembre 2022		15		276.30
							Del 27 al 29 de noviembre 2022		45		828.90
							1 de diciembre de 2022		15		276.30
Total									**810**		**14 920.20**
Gran Total									**6 090**		**112 177.80**

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

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 69 NC 2-JAL-22-AS2-FI01-0032

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) En el Estado Analítico del Ingreso Detallado- LDF, en los meses de septiembre y diciembre de 2022, en el apartado de Transferencias Federales Etiquetadas, en la fuente de recurso Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, se encuentra considerado, tanto el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, como el Estatal.

b) En el formato 7A Proyecciones de Ingresos- LDF, no contiene el rubro de Transferencias Federales Etiquetadas, Ingresos derivados de Financiamientos y Total de Ingresos Proyectados.

c) Los Formatos 7b) Proyecciones de Egresos – LDF y Formato 7d) Resultados de Egresos - LDF, no se integraron en la Cuenta Pública de los meses de septiembre y diciembre de 2022, mismos que no fueron publicados en la página de transparencia.

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

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)

RESULTADO No. 2 C 2-JAL-22-AS2-AT01-0001

Derivado de la inspección física se constató que la obra **(K014-001-A)**, presenta anomalías, por lo que se determinó un monto por **$41 260.20**, con relación a lo siguiente:

Irregularidades físicas
K014-001-A.- $1 762.47

Conceptos pagados no ejecutados
K014-001-A.- $505.34
Cantidades pagadas en exceso
K014-001-A.- $5 197.36

Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos contratados
K014-001-A.- $33 795.03

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

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

RESULTADO No. 6 C 2-JAL-22-AS2-AT01-0002

Derivado de la inspección física se constató que las obras **(K008-001, K014-001-B, K014-003, K003-003)**, presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por **$116 515.18**, con relación a lo siguiente:

Irregularidades físicas
K008-001.- $15 859.38
K014-001-B.- $1 174.98
K014-003.- $69 018.72
K003-003.- $4 130.30

Conceptos pagados no ejecutados
K014-001-B.- $336.89

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Cantidades pagadas en exceso
K014-001-B.- $3 464.90

Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos contratados
K014-001-B.- $22 530.01

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los resultados y observaciones preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, los oficios números MDJ/CM/477/2023 de fecha 26 de junio de 2023 y MDJ/CM/494/2023 de fecha 03 de julio de 2023, signado por el C. P. Damián Figueroa Hidalgo, con cargo de Contralor Municipal, donde anexo envían, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $116 515.18, se aclara un monto de $73 149.02, de los proyectos (K014-003 y K003-003), quedando **pendiente de solventar** un monto de **$43 366.16,** correspondiente a los proyectos **(K008-001 y K014-001-B).**

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

RESULTADO No. 10 NC 2-JAL-22-AS2-AT01-0003

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(K008-005, K008-004, K008-001, K008-003-B, K014-003, K003-001, K004-002, K014-001-B, K004-003 y K002-004),** se constató que 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.

RESUMEN DE OBSERVACIONES

NC	C	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR
34	**16**	**$2,710,603.10**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión.			
1	**2-JAL-21-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 2102 de fecha 31 de marzo de 2021, por concepto de "…adquisición de computadoras, proyectores, pantalla de proyección, bocinas y computadora portátil, para utilizarse en el equipamiento de la secundaria estatal Dr. Regulo Torpey Andrade…" y póliza de egreso número 80EIPROP de fecha 29 de abril de 2021; se detectó que la documentación carece del CFDI por la donación efectuada; así mismo, no se encontró el proyecto que justifique y fundamente la utilidad social, que el apoyo se ajuste al criterio de temporalidad, toda vez que mediante acta de verificación física número 1, de fecha 5 de noviembre de 2021, llevada a cabo en la institución educativa se constató que 3 computadoras se encontraban en sus cajas, sin ser utilizadas…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
Participaciones a Municipios			
2	**2-JAL-21-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** " Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, mediante orden de pago número 2628, de fecha 4 de mayo de 2021, por concepto "compra- venta de terreno, identificado como polígono 2 del predio rustico denominado Esquipulas y anexos, ubicado en la Ranchería Jahuacapa, Jalapa, Tabasco, con una superficie de 10-00-00 HS hectáreas."; póliza de egreso número 102ERFIS de fecha 4 de mayo de	**8,203,000.00**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS1-EPRA147-2023.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2021, con un valor de adquisición $9 900 000.00; se determinó un importe de $8 203 000.00, que corresponde a un sobrecosto del 583.55%, de la adquisición del predio, precisión señalada, mediante opinión técnica solicitada a la Dirección de Auditoría Técnica y Evaluación a Proyectos de Inversión Pública de este Órgano Técnico de Fiscalización, así mismo, se detectó que el terreno vendido al Concejo Municipal, fue adquirido por la vendedora días antes a un hermano del Segundo Concejal.…”		
3	**2-JAL-21-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 NC.** “ Derivado del análisis y revisión efectuada a las actas de cabildo celebradas durante el periodo de enero a junio de 2021 y proporcionadas de manera electrónica, en Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que las actas no hacen mención a la solicitud, justificación y aprobación, del anticipo a cuenta del fondo de Participaciones realizada ante la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, por la compra del predio rustico que fue donado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento (CEAS), efectuada mediante orden de pago número 2628, de fecha 4 de mayo de 2021…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
4	**2-JAL-21-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 C** “Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 3716 de fecha 21 de junio de 2021, por concepto pago de la factura 088 por la estimación número uno del proyecto K002-002 D30; se determinó el importe de $22 506.81; por suministro e instalación de cable sumergible Cal. 3x6 AWG, debido a que en el Anexo 1 a) “Análisis	**0.00 Monto aclarado**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Precios Unitarios", se describe el servicio y costo de un camión plataforma con grúa HIAB de 12 toneladas y en el reporte fotográfico del trabajo realizado se aprecia una unidad vehicular propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento; Cabe señalar que, en el Anexo VIII Manifiesto de no Subcontratación, bajo protesta de decir verdad declaró que no se sub contrarían parte alguna de los trabajos de la obra. Así mismo, el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la cuenta 43401 Subsidios a la prestación de servicios públicos…"		Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
5	**2-JAL-21-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 C.** " Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 190, de fecha 22 de enero de 2021, por concepto "pago de energía eléctrica del periodo del 21 de octubre al 31 de diciembre 2020 de bombas de agua, pozos de las comunidades y dependencias municipales," póliza de egreso número 34ERFEDE de fecha 22 de febrero de 2021, se determinó un monto de $1 414 758.00, toda vez que el gasto fue pagado con recursos del ejercicio 2021, erogaciones que no debieron realizarse en virtud que el gasto se devengo en el ejercicio 2020; así mismo, las operaciones se debieron registrar oportunamente en el ejercicio respectivo y no se contempló en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la normativa aplicable…"	**1,414,758.00**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS1-EPRA148-2023.**
Otros			
6	**2-JAL-21-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la publicación de los Estados Financieros se detectó que el municipio, no efectuó las publicaciones del	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/20

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades correspondiente al segundo trimestre de 2021, conforme a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco…"		07/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
7	**2-JAL-21-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 19 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuado al Tabulador de Sueldos y Salarios, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 30 de diciembre de 2020, Época 7 A, Suplemento SS, Edición 8172, se detectó que el Tabulador, no identifica en su estructura los niveles de los mandos medios y superiores; así mismo, las remuneraciones de los servidores públicos no se elaboraron acorde a las actividades y responsabilidades que desempeñan, ya que las categorías de base indican en su concepto máximo de "Dietas, Sueldos y Remuneraciones" , importes superiores a las del personal con categoría de Directores, Subdirectores y Concejales…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
8	**2-JAL-21-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 20 C** " Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que los servidores públicos con categorías de Confianza, Regidores, Eventuales, Seguridad Pública, Supernumerarios y Convenio Transito, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe	**8,331,922.02**	Con fecha 26 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS1-EPRA269-2023.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de $8 331 922.02; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en el Tabulador de Sueldos y Salario, Dietas, Prestaciones Variables, de los servidores públicos, publicado mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020…”		
9	**2-JAL-21-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 21 C** “Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que los servidores públicos con categorías de base excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $538 541.93; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en el Tabulador de Sueldos y Salario, Dietas, Prestaciones Variables, de los servidores públicos, publicado mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020…”	**538,541.93**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS2-EPRA150-2023.**
10	**2-JAL-21-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 30 NC** “ Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los informes por laudos labores y los registros contables en la cuenta 7.4.1 Demandas Judiciales en proceso, se detectó que no se encuentran conciliados los importes entre cada reporte, toda vez que en la Balanza de Comprobación al 30 de junio de 2021, se registró el monto de $69 539 226.33; en el informe de autoevaluación en su anexo 8, se registró el monto de $27 914 020.85 y en el Informe de expedientes laborales con laudo y requerimiento de pago emitido por el despacho externo se informó el importe de $28 801 042.28…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
11	**2-JAL-21-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 40 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 2103 de fecha 31 de marzo de 2021, por concepto de "…adquisición de computadoras, proyector, pantalla, y minisplit, para utilizarse en el equipamiento de la secundaria José Vasconcelos de Jalapa, Tabasco" y póliza de egreso número 81ERFIS de fecha 29 de abril de 2021; se detectó que la documentación comprobatoria carece del CFDI por la donación efectuada; así mismo, no se encontró el proyecto que justifique y fundamente la utilidad social, que el apoyo se ajuste al criterio de temporalidad, toda vez que mediante acta de verificación física número 2, de fecha 5 de noviembre de 2021, llevada a cabo en la institución educativa se constató que los 11 proyectores, las 11 pantallas, las pinzas, los multímetros, desarmadores, martillos, taladros y los 2 minisplits, se encontraban en sus cajas, sin ser utilizados…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
12	**2-JAL-21-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 42 NC** "Derivado del análisis y revisión a la información requerida mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/002/2021 de fecha 21 de octubre de 2021, se solicitó al ente fiscalizado proporcionar la siguiente información: en el punto 1. Contratos de comodatos celebrados con el Ayuntamiento, 2. Pagos de refrendo del parque vehicular y 3. Pagos de seguros vehiculares; mediante oficio MDJ/CM/063/2021 de fecha 3 de noviembre de 2021, emitido por el Contralor Municipal indica que no existe la documentación solicitada; hecho incongruente, toda vez que, mediante documentación entregada en Acta Circunstanciada de Recepción de la	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, del apartado Otros, en el punto 3. Reporte del parque vehicular especificando las condiciones del vehículo correspondiente al primer semestre 2021, entregaron Relación de vehículos, información que describe unidades en condición de comodatos; así mismo, al no tener información referente a los pagos de refrendos y de seguros vehiculares, indican que no están al corriente de sus pagos de contribuciones estatales y que las unidades no cuentan con una fianza para hacer frente a un acto de situación de siniestro…"		el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
13	**2-JAL-21-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 47 NC.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la información financiara generada y publicada en la página de Transparencia del municipio, se detectó que no se publicaron de enero a junio el Informe de Pasivos Contingentes, así mismo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos no describe el tipo de moneda o divisa y la institución o país por el cual fue contratado el financiamiento, conforme a la estructura establecida por la CONAC…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
Ley de Disciplina Financiera			
14	**2-JAL-21-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 54 NC** "Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos, se detectó que la entidad fiscalizada no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
15	**2-JAL-21-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 55 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto y, en correlación al monto máximo autorizado para cubrir adeudos del ejercicio fiscal anterior según lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se detectó que la entidad fiscalizada excedió por $1 959 291.01, el importe máximo del 2.5 por ciento establecido en dicha normativa y que equivale a $6 942 709.08, al haberse contemplado en el presupuesto de egresos del municipio de Jalapa para el ejercicio 2021 un importe de $8 902 000.00…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
16	**2-JAL-21-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 56 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente al pago de los adeudos del ejercicio fiscal anterior, se detectó que el municipio cubrió recursos del ejercicio fiscal 2019, por importe de $3 807 184.10, con fuente de financiamiento Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas del ejercicio 2020 (FEIEF 2020), erogación que no puede efectuarse como Adeudo del Ejercicio Fiscal Anterior (ADEFA)…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
17	**2-JAL-21-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 57 NC**	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	"Derivado de la revisión y análisis efectuado a los datos presentados en la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que la entidad fiscalizada no entregó información para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas; así mismo, se requirió mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/008/2021 de fecha 22 de noviembre de 2021, en el punto 3.-"Documentación certificada de la publicación de los indicadores en el Sistema de alertas"(Sic.); de lo cual, la entidad fiscalizada no dio respuesta…"		HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
18	**2-JAL-21-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 58 NC** "Derivado de la revisión y análisis efectuados a los datos presentados en la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que la entidad fiscalizada no inscribió la Deuda Pública en el Registro Público Único; así mismo, se requirió mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/008/2021 de fecha 22 de noviembre de 2021, en el punto 4.-"Inscripción de la Deuda Pública en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda"(Sic.); de lo cual, la entidad fiscalizada no dio respuesta…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
19	**2-JAL-21-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 60 NC** "Derivado de la Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/011/2021 de fecha 1 de diciembre de 2021, en los puntos 1.-"Reportes presupuestales de los refrendos y remanentes del ejercicio fiscal 2020. Con sus anexos documentales correspondientes. 2.-Reporte presupuestal de los proyectos que quedaron comprometidos en el ejercicio fiscal 2020 y que fueron ejecutados en el 2021. Con sus	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/460/2023 de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	anexos documentales correspondientes y 3.- Reporte presupuestal 2021 donde se identifican los refrendos y remanentes 2020" (Sic.), la entidad fiscalizada, no dio respuesta alguna al requerimiento efectuado…"		fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/001/2023.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
20	**2-JAL-21-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** "En inspección física se constató que las obras (K035-004, F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por $325 930.29, con relación a lo siguiente…"	**291,449.65**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS1-EPRA149-2023.**
21	**2-JAL-21-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 NC** "Como resultado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras (K035-004, F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), se constató que: no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/461/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/002/2023.
22	**2-JAL-21-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC** "Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/20

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obras (F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública…”		07/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/461/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/002/2023
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.			
23	**2-JAL-21-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 NC.** “Como resultado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra (K008-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/461/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/002/2023
24	**2-JAL-21-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 17 C.** “Como resultado de la revisión y análisis a la documentación del expediente unitario de la obra (K008-013), se constató que no se cumplió con lo establecido en el contrato de la obra pública…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/461/2023 de fecha 20 de junio de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/002/2023
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
25	**2-JAL-21-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 7 C.** “ Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 8175 de fecha 29 de diciembre de 2021, por concepto “pago de la factura 640 del prestador de servicio Tecnología Social para el Desarrollo, S.A. de C.V., por la elaboración de evaluación de desempeño del programa presupuestario K005.-Urbanización del Fondo de Infraestructura Social Municipal para el ejercicio fiscal 2020 y Evaluación de desempeño del programa presupuestario M001.- Actividades de Apoyo Administrativo para la Seguridad Pública del ejercicio fiscal 2020” póliza de egreso número 114ERFEDE de fecha 30 de diciembre de 2021, se determinó un monto de $800 000.00…”	**800,000.00**	Se atendió mediante cuadernillo número **2-JAL-21-AS2-CUAD001-2023** de fecha 29 de junio de 2023. Concluido y enviado al archivo
Otros			
26	**2-JAL-21-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 9 NC** “Derivado de la revisión y análisis efectuado al seguimiento a la Evaluación del Sistema de Control Interno que opera en el Ayuntamiento contenidas en las recomendaciones efectuadas en el Informe de Resultados 2020, solicitado mediante oficio SFM1/JAL/008/2021 de fecha 27 de abril de 2022 y las documentales proporcionadas por la Entidad Fiscalizada mediante el oficio MDJ/CM/305/2022	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de fecha 11 de mayo de 2022, se detectó que de las 23 debilidades de los componentes de Control Interno fueron atendidas un total de 2, quedando pendiente un total de 21 debilidades…"		Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
27	**2-JAL-21-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 15 C.** " Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó que los servidores públicos con categorías de Confianza, Regidores, Seguridad Pública y Convenio Transito, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $6 109 285.66; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, Sueldos y Remuneraciones, establecidas en los Tabuladores de Sueldos y Salarios, Dietas, Prestaciones Variables (en Efectivo y Especies), publicados mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020 y suplemento B, edición 8265, de fecha 20 de noviembre de 2021 y Calendarizado del capítulo 1000 del presupuesto 2021…"	**6,109,285.66**	Se atendió mediante cuadernillo número**2-JAL-21-AS2-CUAD002-2023** de fecha 29 de junio de 2023. Concluido y enviado al archivo.
28	**2-JAL-21-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 16 C.** " Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó que los servidores públicos con categorías de Base, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $384 137.75; con relación al rango	**384,137.75**	Se atendió mediante cuadernillo **2-JAL-21-AS2-CUAD003-2023** de fecha 29 de junio de 2023. Concluido y enviado al archivo.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en los Tabuladores de Sueldos y Salarios, Dietas, Prestaciones Variables (en Efectivo y Especies), de los servidores públicos, publicados mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020 y suplemento B, edición 8265, de fecha 20 de noviembre de 2021 y Calendarizado del capítulo 1000 del presupuesto 2021…”		
29	**2-JAL-21-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 17 C.** “Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se determinó un importe de $769 500.00; toda vez que se detectó que 171 servidores públicos adscritos a la Dirección de Seguridad Pública, les pagaron percepciones por concepto de “Dotación de Uniformes”, que no se encuentran autorizadas y publicadas en el Tabulador de Sueldos, así mismo, no se efectuó la retención del impuesto sobre la renta correspondiente. Es importante señalar que, mediante oficio SFM1/JAL/011/2021 de fecha 13 de mayo de 2022…”	**769,500.00**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS2-EPRA151-2023.**
30	**2-JAL-21-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 18 C** “Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se determinó un importe de $2 781 662.20; toda vez que se efectuaron pagos por concepto de Compensación extraordinaria y Complemento de compensación,	**2,781,662.20**	Se atendió mediante cuadernillo número **2-JAL-21-AS2-CUAD004-2023** de fecha 29 de junio de 2023. Concluido y enviado al archivo.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	los cuales, la Entidad Fiscalizada no cuenta con evidencia que demuestre que su otorgamiento se realizó con base al cumplimiento de compromisos de resultados, así como la evaluación de dicho cumplimiento, así mismo, carecen de los lineamientos que determinen la forma de evaluación y los resultados obtenidos, ya que fueron requeridos mediante solicitud de información SFM1/JAL/012/2021 de fecha 18 de mayo de 2022, en los puntos…”		
31	**2-JAL-21-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** “Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de los Contratos de Trabajo por tiempo determinado y de carácter eventual, se detectó que carecen de las causales que determinen la relación laboral del trabajador y el Ayuntamiento; así mismo, establece el pago por concepto de Sueldo Base y no hace mención al concepto por Compensación Adicional…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023.
32	**2-JAL-21-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 24 NC.** “Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago números 4124 y 4620 de fechas 9 de julio y 3 de agosto de 2021, por concepto de pago de laudo a favor del C. Baltazar Pinto Sarracino, de pólizas de egresos números 74ERFIS y 75ERFIS; así como las órdenes de pago números 4626, 5450, 6578, 6898 y 7426, de fechas 03 de agosto, 1 de septiembre, 18 de octubre, 8 de noviembre y 2 de diciembre de 2021, por concepto pago de laudo a favor del C. Otilio Guzmán Méndez de pólizas de egresos números	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	90ERFIS, 59ERFIS, 88ERFIS, 42ERFIS y 88ERFIS, se detectó que carecen del Convenio de pago parcial por cumplimiento de laudo, celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje…”		el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
33	**2-JAL-21-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 28 NC.** “Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros elaborados y enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del mes de septiembre se detectaron diferencias entre el Estado de Situación Financiera con el Estado de Flujos de Efectivo y Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
34	**2-JAL-21-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 32 NC** “Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, correspondiente a los saldos al 31 de diciembre de 2021, se constató que existen cuentas que presentan antigüedad de saldos de más de 120 días…”	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
Tránsito Municipal			
35	**2-JAL-21-AS2-FI01-0017**	**NC**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 43 NC "Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó pago por concepto de Vales de Despensa otorgados al personal de Tránsito Municipal, erogación adicional al concepto despensa, ya que en nóminas ordinarias se efectuó pago por concepto de Bono de despensa; por lo que el concepto pagado esta duplicado, mediante oficio SFM1/JAL/011/2021 de fecha 13 de mayo de 2022…"		Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
	Ley de Disciplina Financiera		
36	**2-JAL-21-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 48 NC** "Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la Entidad Fiscalizada no cumplió con entregar la información para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
37	**2-JAL-21-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 49 NC** "Derivado de la revisión y análisis a los formatos establecidos por el Concejo Nacional de	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Armonización Contable (CONAC) a los que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, elaborados y enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó lo siguiente…"		HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/462/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/003/2023
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
38	**2-JAL-21-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** "Derivado de la inspección física efectuada se constató que las obras (K008-021, K008-004, K008-008 y K008-006), presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por $349 524.42, con relación a lo siguiente…"	**27,008.92**	Con fecha 23 de junio de 2023, se radicó el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número **2-JAL-21-AS2-EPRA152-2023.**
39	**2-JAL-21-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** "Derivado de la revisión y análisis efectuado a los expedientes unitarios de las obras (K008-021, K008-004, K005-004, K005-001, K008-007, K003-001, K008-030, K008-028, K008-008, K008-002 y K008-006), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/463/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el expediente MDJ/CM/CI/004/2023.
40	**2-JAL-21-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** "Derivado de la verificación efectuada a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (K008-021, K008-004, K005-004, K005-001, K008-007, K008-030, K008-028, K008-008, K008-002 y K008-006), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/463/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/004/2023.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
41	**2-JAL-21-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 18 NC** "Derivado de la verificación efectuada a la documentación del expediente unitario de la obra (K017-017), se constató que no cumplió con lo establecido en el contrato de la obra pública…"	**NC**	Con fecha 2 de junio de 2023, se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2007/2023, dirigido al Contralor del Municipio de Jalapa, Tabasco. Mediante oficio MDJ/CM/463/2023 de fecha 20 de junio de 2023, la Contraloría Municipal de Jalapa, Tabasco, informa el inicio de la investigación en el expediente MDJ/CM/CI/004/2023.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL

MONTO TOTAL:	**$29,651,266.13**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$1,372,082.08, por concepto de días Económicos no disfrutados correspondiente al ejercicio 2019, pagados a 441 servidores públicos sindicalizados, con recursos de Participaciones Federales del ejercicio 2020, erogaciones que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual, así mismo, no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2019), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio…”		
3	**2-JAL-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 6 C.** “Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a las órdenes de pago Nos. 0031 del 15 de enero; 2402 del 17 de junio; 2591 del 30 de junio y 2611 del 3 julio del 2020, se determinó un importe de $15,691.121, en virtud que se suministró combustible a los vehículos con números de inventarios JA-2002-07-01-6201-05-0020 y JA-2010-08-02-6201-01-0001, con importes de $8,179.60 y $7,511.522 respectivamente, no estando las unidades en operación, dejando constancia mediante evidencia fotográfica, inspección física, y Acta Circunstanciada de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fecha 1 de diciembre 2020, así mismo, se revisó las Bitácoras de Mantenimiento en las cuales no se localizó que se les haya proporcionado servicio alguno, por lo que no se tiene evidencia del destino y uso del combustible pagado, cabe mencionar que la documentación no cuenta con el sello de "OPERADO"…”	**15,691.12**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA041-2022.*** ***En investigación e integración.***
4	**2-JAL-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 C.**	**3,600,000.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida, 32302 Arrendamiento de Mobiliario, en específico a las órdenes de pago Nos. 1672 y 1927 de fechas 28 de abril y 29 de mayo 2020, por el servicio de renta de equipo de fotocopiado, correspondientes a los meses de abril y mayo de 2020, respectivamente, se determinó un importe de $93,999.96, al no proporcionarse bitácora del servicio prestado que acredite la renta del equipo de fotocopiado…”		***En investigación e integración.***
8	**2-JAL-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 NC** “Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en específico a la relacionado con las órdenes de pago Nos. 562 y 1525, de fechas 18 de febrero y 10 de marzo 2020 respectivamente, por la adquisición, de servicio o arrendamiento de excavadora para el reacomodo de desechos sólidos en el relleno sanitario del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, no se proporcionó el expediente de adjudicación del gasto…”	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
9	**2-JAL-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 NC** “Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en específico a la relacionado con la orden de pago No. 1671 de fecha 28 de abril 2020, por el arrendamiento de excavadora para ser utilizada en el reacomodo de desechos sólidos en el relleno sanitario del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, no se proporcionó el expediente de adjudicación del arrendamiento contratado…”	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**2-JAL-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 16 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en específico a la relacionado con las órdenes de pago Nos.1672 y 1927 de fechas 28 de abril y 29 de mayo 2020 por el servicio de renta de equipo de fotocopiado, no se proporcionó el expediente de adjudicación del arrendamiento contratado…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
11	**2-JAL-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a las órdenes de pago Nos. 208, 1887, 2176, 2397, 2594 y 2614 de fechas 28 de enero, 19 de mayo, 10, 17 y 30 de junio y 3 de julio de 2020 respectivamente, se determinó un importe de $231,460.91, toda vez que se suministró combustible a unidades asignadas a los choferes en los días que según listas de asistencia, estuvieron de descanso, mismas que mediante Acta Circunstanciada de Verificación e inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fecha 3 de diciembre 2020, el Director de Seguridad Pública del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco, indicó que el horario de trabajo del personal que	**231,460.91**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA044-2022.*** ***En investigación e integración.***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	utiliza las unidades de Seguridad Pública es de 24x48 (24 hr. de trabajo ininterrumpidos por 48 hrs. de descanso), así también, la documentación no cuenta con el sello de "OPERADO" …"		
12	**2-JAL-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, de la cuenta contable 1.1.1.2. Bancos, en específico a la subcuenta contable número 1.1.1.2.1.25.7.64, se determinó un importe de $2,211,469.85, en virtud que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF) a Participaciones Federales, fuente de financiamiento que no atiende a los objetivos de ese fondo, así mismo, no ha sido reintegrado el recurso a la cuenta de origen como se detalla a continuación…"	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Otros			
13	**2-JAL-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 NC** "Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Concejo Municipal, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 35 de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente se tiene lo siguiente…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**2-JAL-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 32 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2020 del Municipio de Jalapa, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 28 de diciembre de 2019, Época 7A Suplemento Ñ Edición 8067, se detectó que el Tabulador de Sueldos, no tiene la estructura de mandos medios y superiores, de igual manera no muestra el nivel de puesto, ni cuenta con las reglas para la aplicación del tabulador de sueldos, de conformidad con la normativa aplicable; así como, los formatos del proyecto del Presupuesto de Egresos (El Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto, y el Presupuesto de Egresos por Clasificador Funcional del Gasto y Presupuesto de Egresos por Analítico de Plazas,) no se presentan en forma armonizados de conformidad con la norma establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
15	**2-JAL-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, no se tiene registrado en el pasivo la cantidad de $9,743,444.48, que deriva de 12 sentencias ejecutoriadas de un total de 14 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/009/2020 de fecha 27 de octubre del 2020, suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
16	**2-JAL-20-AS1-FI01-0020**	**NC**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 39 NC Derivado del análisis y revisión a las cifras reportadas en los informes mensuales de Cuenta Pública enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que las cifras contables reportadas en la cuenta pública impresa del mes de abril 2020 son distintas a las remitidas en medio magnético.		Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
17	**2-JAL-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión a los Estados Financieros mensuales, enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización se detectó ausencia de firma.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
18	**2-JAL-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 41 NC** "Derivado del análisis y revisión de la elaboración y presentación homogénea de la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y a la publicación en la página de transparencia de la Entidad	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Fiscalizada, se detectó que el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2020, no se encuentra publicado y El Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, presenta importes en cero, lo cual no refleja el saldo del ejercicio inmediato anterior de la Deuda Pública, así como los pagos efectuados en el ejercicio o trimestre que se informa…”		Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
19	**2-JAL-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 42 NC.** “Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes muebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que existen diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
20	**2-JAL-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 43 NC** “Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que existen diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-JAL-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 44 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo correspondiente al periodo revisado, específicamente de la cuenta 1112.- Bancos, se detectó que la Cuenta Bancaria asignada con la cuenta contable 1.1.1.2.3. Banco HSBC, tiene asignada 6 subcuentas contables, con diferentes fuentes de recursos y ejercicios, como se detalla a continuación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
22	**2-JAL-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 46 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuado al plan de cuentas, se detectó lo siguiente: a. En la codificación de las cuentas que existen, los nombres, conceptos o descripción de las mismas no corresponden al emitido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
23	**2-JAL-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C.**	**1,828.96**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	"En visita física se constató que la obra (K006-001), no está en operación con un monto de $498,546.54…"		***2-JAL-20-AS1-EPRA045-2022.*** ***En investigación e integración.***
24	**2-JAL-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K006-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.			
25	**2-JAL-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 C.** "En visita física se constató que una obra (E050-074), presenta irregularidades físicas por un monto de $71,813.08 y presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $255,520.52; que juntos suman un monto de $327,333.60…"	**123,752.13**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA046-2022.*** ***En investigación e integración.***
26	**2-JAL-20-AS1-AT01-0004**	**14,841.06**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$2,096.25, 7114 por $1,863.90 y 7221 por $3,001.28 de fechas 08, 15, 22, 29 y 31 de diciembre del 2020, determinándose un importe de $35,369.56, al haberse suministrado combustibles a los vehículos con números de inventario JA-2001-07-02-6304-09-0001, JA-2010-011-02-6201-05-0003, JA-2014-08-D7-5411-02-0003 y JA-07-5301-03-0004, que no se encuentran en funcionamiento, dejando evidencia mediante Actas Circunstanciadas de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fechas 16 de abril de 2021 y evidencia fotográfica, así mismo, en el acta de verificación física el Subdirector de Obras Públicas y el Coordinador de Servicios Municipales respondieron a los cuestionamientos realizados por esta autoridad…”		
35	**2-JAL-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 29 C.** “Derivado del análisis y revisión efectuada a las órdenes de pago Nos. 002695, 002663, 002723 y 002724 del 10 de julio; 002869, 002901, 002929 y 002930 del 28 de julio; 003184, 003216, 003244 y 003245 del 11 de agosto; 003337, 003386, 003387, 003415, 003433 del 25 de agosto; 003631, 003680 y 003681 del 09 de septiembre; 003811 del 18 de septiembre; 003880, 003915, 003916, 003957, 003986, 004008, y 004009 del 23 de septiembre; 004347, 004377, 004399 y 004400 del 9 de octubre; 004595, 004604, 004639, 004640, 004737, 004767, 004789 y 004790 del 23 de octubre; 004931 del 27 de octubre; 005137, 005167, 005189 y 005190 del 10 de noviembre; 005402 y 005404 del 23 de noviembre; 005466, 005496, 005518 y 005519 del 25 de noviembre; 005875, 005906, 005929, 005930, 005991, 006028, 006029, 006089, 006113, 006127, 006141 y 006143 del 7 de diciembre; 006271, 006301, 006324 y 006325 del 9 de diciembre; 006394, 006426, 006427, 006488 y 006490 del 10 de diciembre y 007026 del 23 de diciembre de 2020, se determinó un importe total de $1,249,516.19, por haberse efectuado pagos y utilizado bienes del Concejo Municipal en	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**2-JAL-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 39 C.** "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, se determinó un importe de $1,309,815.00, toda vez que la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, en específico la 1.1.2.2.6.16.9.1472 Secretaria de Desarrollo Energético; refleja saldos al 31 de diciembre 2020, que no han sido cobrados, misma que se requirió copia certificada de la documentación soporte comprobatoria y justificativa de la integración de los saldos, así como las acciones realizadas para la recuperación de los mismos, proporcionando auxiliar con saldos de enero al mes de abril 2021, persistiendo en este el saldo, señalando que en el uso de las facultades de este Órgano Técnico de Fiscalización, solicitó a la Secretaria de Desarrollo Energético documentación que compruebe el otorgamiento de combustible (en especie en su caso) de los 17 municipios, por lo que en respuesta, mediante oficio SEDENER/SDCyCS/01024/2021, remitió Actas circunstanciadas Números Jalapa-01/2020, Jalapa-02/2020, Jalapa-03/2020 y Jalapa-04/2020, donde se señaló la entrega de vales de combustible convenidos…"	0.00 (Monto aclarado**)**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
39	**2-JAL-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 40 NC.** "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, se detectó saldos con antigüedad mayor a 360 días, por lo que la entidad fiscalizada solo proporciono auxiliar contable con saldos de enero al mes de abril 2021, faltando la documentación comprobatoria y justificativa de las siguientes cuentas contables…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal,

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
40	**2-JAL-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 42 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, en específico a las órdenes de pago Nos. 4289 y 4974, fecha 30 de septiembre y fecha 28 de octubre 2020, por importes de $5,850.00 y $1,102.00, respectivamente, se determinó un importe de $6,952.00, al haberse proporcionado mantenimientos al volteo con número de inventario JA-07-5301-03-0004, toda vez que no se encontró en funcionamiento, dejando evidencia mediante Acta Circunstanciada de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fechas 16 de abril de 2021 y evidencia fotográfica, donde el Subdirector de Obras Públicas Municipal, respondió a los cuestionamientos realizados por esta autoridad "…el volteo tiene mas de seis meses que están parados, los cuales no fueron usados durante el periodo citado (1 julio al 31 de diciembre de 2020) porque no tienen llantas ni batería…", por lo tanto no se tiene evidencia que el servicio se haya efectuado.…"	**6,952.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA056-2022.*** ***En investigación e integración.***
41	**2-JAL-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, mediante oficio CM/CM/303/2021 de fecha 10 de mayo 2021, no se encontró el registro contable del Rastro Municipal en el Inventario, así mismo, se detectó diferencias entre el Informe del Inventario de	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal,

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	bienes muebles al 31 de diciembre de 2020 y los registros contables.		informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
42	**2-JAL-20-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los informes mensuales de la Cuenta Pública, los Estado de flujo de efectivo no cumple con las normas y contenido de presentación; así mismos, los Estado financiero del mes de julio y diciembre y los saldos de la cuenta contable no coincide con lo reportado de la balanza de comprobación publicado en el portal de trasparencia.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
43	**2-JAL-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, queda pendiente la evidencia del oficio de entrega con la información corregida, firmado y sellado por la Oficialía de Partes y el Área encargada de la recepción de la Cuenta Pública de este Órgano Técnico de Fiscalización.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Ley de Disciplina Financiera			
44	**2-JAL-20-AS2-FI01-0030**	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 48 NC Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Ley de Ingresos, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a la proyección de las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.		***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
45	**2-JAL-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó, que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
46	**2-JAL-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la entidad fiscalizada no cumplió con entregar la información suficiente para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
47	**2-JAL-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, se detectó que, la entidad fiscalizada no inscribió la Deuda Pública que corresponde, en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
48	**2-JAL-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
49	**2-JAL-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 5 obras (K005-008, K005-006, K005-005, K005-010 y K035-001), 5 obras (K005-008, K005-006, K005-005, K005-010 y K035-001) presentan irregularidades físicas por un monto de $183,546.08 y una obra (K035-001) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $9,050.85; que juntos suman un monto de $192,596.93	**181,277.28**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA057-2022.*** ***En investigación e integración.***
50	**2-JAL-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K005-005, K035-001 y K005-009), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
51	**2-JAL-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (K005-008, K005-010, K035-001 y K005-009), se constató que	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo		***2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
52	**2-JAL-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K035-003, K005-006, K005-010, K005-009 y K008-003), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado…”	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
53	**2-JAL-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 NC** “Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (K035-003, K005-008, K005-006, K005-005, K008-004, K005-010, K003-002, K035-001, K005-009 y K008-003), de 2 (K005-008 y K005-006) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 8 (K035-003, K005-008, K005-006, K005-005, K008-004, K003-002, K035-001 y K008-003) se constató que sus estimaciones parciales fueron	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (K035-003, K005-006, K005-010 y K005-009) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K035-003) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido…"		Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
54	**2-JAL-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 C.** "En visita física se constató que de una obra (K008-011), presenta irregularidades físicas por un monto de $31,699.35…"	**31,699.35**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA058-2022.*** ***En investigación e integración.***
55	**2-JAL-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K008-011), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
56	**2-JAL-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC.**	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	"Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K008-011), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos…"		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE)			
57	**2-JAL-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 C.** "En visita física se constató que una obra (K037-001), presenta irregularidades físicas por un monto de $17,834.32, conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $148,392.36 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $5,927.70; que juntos suman un monto de $172,154.38…"	**41,700.58**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA059-2022.*** ***En investigación e integración.***
58	**2-JAL-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC.** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			MDJ/CM/CI/436/2022, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
59	**2-JAL-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 26 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
60	**2-JAL-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 27 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Municipal; anexan escrito simple de fecha 05 de septiembre de 2019, mediante el cual el Ex Director de Administración, C. Rene Contreras Correa, adjunta fotocopia del recibo oficial No. B434 sin certificar y ticket de cobro en original, por el reintegro del sobrecosto pagado, con relación a los precios que maneja la CEMATAB según su Tabulador de Renta de Maquinaria, aclarando la cantidad de $7,145.60, cabe señalar que no anexaron las pólizas de registro contable y anexos de movimientos certificados al expediente de solventación, por lo anterior **la observación no se solventa.**		
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
3	**2-JAL-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO 11 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de movimientos de las órdenes de Pagos del período de enero a junio de 2018, del capítulo 2000.- Materiales y Suministros, específicamente de la partida 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM), se observó que suministraron combustible a 3 vehículos reportados en la relación del parque vehicular en las condiciones malas y de chatarra por un importe de **$156,845.00**	**156,845.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/360/2020*** En investigación e integración.
4	**2-JAL-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO 12 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los	**1,274,273.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/361/2020.***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	movimientos de las ordenes de Pagos del periodo de enero a junio de 2018, del capítulo 2000.- Materiales y Suministros en específico la partida 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM) y con base al análisis de los reportes de comprobación de combustibles o control de consumo de combustible (bitácoras), requisitadas con nombres y firmas de los operadores de los vehículos, se llevó a cabo una muestra de 36 servidores públicos adscritos a diferentes unidades administrativas del municipio la confirmación del suministro y uso de combustible, observándose un monto de **$1,274,273.00,** en virtud que mediante actas circunstanciada de hechos manifiestan en comparecencia que las firmas que obran en bitácoras no corresponden a la de ellos y que la cantidad plasmada en las bitácoras de combustible no es la que le suministraban		En investigación e integración.
Generales			
5	**2-JAL-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO 13 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada relativas a cada respuesta y, aplicado el instrumento de valoración determinado para revisión, se obtuvo un promedio general de 39 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
6	**2-JAL-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO 20 NC** Derivado de la revisión a una muestra de bienes consumibles adquiridos en el mes de junio de 2018, se detectó que, en el área de Almacén del municipio de Jalapa, Tabasco, que la administración no cuenta con un sistema que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes resguardados y así mismo carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área. Cabe señalar que no se realiza periódicamente reporte donde se informe la existencia de bienes en el almacén dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 26 de octubre de 2018.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
7	**2-JAL-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO 21 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $39,055,987.10, que deriva de 54 sentencias ejecutorias de un total de 209 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia; constatándose que el Ente solo tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $34,811,654.29. Por otra parte, la Relación de laudos laborales con sentencia ejecutoria y sus importes que	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/362/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presenta la Dirección de Asuntos Jurídicos presenta un importe de $42,157,152.54		
8	**2-JAL-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO 23 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de enero a junio de 2018, en específico de la partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos, por la cantidad de **$1,805,051.71**, celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE).	**1,805,051.71**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/363/2020.*** En investigación e integración.
9	**2-JAL-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO 26 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los movimientos auxiliares contables en específico a la cuenta de bancos y conciliaciones bancarias, se detectó transferencias de Pagos realizadas a la cuenta del Fondo III de 2017, por concepto de devolución de préstamo y que no fueron destinados a los objetivos de este Fondo conforme lo establece la normatividad, por importe de **$8,243,234.95** y realizados con recursos del Participaciones Federales 2018, mismos que debieron haberse efectuado con el presupuesto y recursos financieros del ejercicio fiscal anterior.	**8,243,234.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/364/2020.*** En investigación e integración.
Autoevaluación			
10	**2-JAL-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO 32 NC**	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Primer Semestre 2018 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectan las siguientes inconsistencias: **a)** En el Anexo 4A Concentrado de las Acciones de Gasto Público Convenidas de Fondo III (FISE) reportan 2 acciones en proceso y en el anexo 4.1. de las acciones no reportan en Proceso, por lo que resultaron diferencias de 2 acciones no Iniciadas, diferencias en la columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $5,197,212.66, en la columna de Presupuesto Devengado $2,902,998.83, **b)** En el Anexo 4 Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Corriente, Capital y Otros), del Fondo III (FISM Refrendo) reportan 51 Acción Concluidas, 0 en Proceso y 0 no Iniciadas y en los anexos 4.1. de las acciones reportan 0 Concluidas, 0 en Proceso y 0 No Iniciadas, por lo que resultan diferencias de acciones de 51 Concluida, diferencias en la Columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $6,263,903.26, en la columna Devengado en el Trimestre $6,263,903.26. **c)**		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/365/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fortalecimiento Financiero			
11	**2-JAL-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO 3 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K035-003 y K035-005)**, no cumplieron con los	**41,294.62**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/366/2020.***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$41,294.62**.		En investigación e integración.
12	**2-JAL-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
13	**2-JAL-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado:** **K035-003.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 89 días calendario; diferencia 44 días calendario. **K035-005.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 86	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	días calendario; diferencia 41 días calendario.		
14	**2-JAL-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**; de 2 (K035-003 y K035-005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
15	**2-JAL-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO 11 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que 2 (K002-003 y K008-016) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K002-003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
16	**2-JAL-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO 13 NC**	**NC**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas una obra (K008-016) presenta inconsistencia de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.		Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
17	**2-JAL-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K008-016) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (K008-016 y K002-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
18	**2-JAL-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO 16 NC**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-004**), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K035-004.-**La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la evaluación cualitativa, debido a que, según lo establecido en las bases de licitación, en el anexo generado de la reunión de aclaraciones con los contratistas en el punto No. 8, se establece que el licitante debe de considerar dentro de sus indirectos, letrero alusivo a la obra, requisito que no cumplió la empresa ganadora, constatándose en su análisis de costos indirectos.		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
SEGUNDO SEMESTRE.			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
19	**2-JAL-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 8 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de movimientos de las órdenes de pagos del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente de la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM), se observó que suministraron combustible a 2 vehículos reportados en la relación del parque vehicular en las condiciones malas y de chatarra por un importe de **$225,718.83**; mismas que mediante	**225,718.83**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/367/2020.*** En investigación e integración.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	actas circunstanciadas de fechas 28 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica se constataron que las unidades no estaban en condiciones de uso; así mismo mediante actas circunstanciada de hechos los operadores de las unidades manifestaron en comparecencia que las firmas que obran en bitácoras no corresponden a la de ellos o que la cantidad plasmada en las bitácoras de combustible no es la que le suministraban		
Generales			
20	**2-JAL-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO 14 NC** Derivado de la revisión a una muestra de bienes consumibles adquiridos en el mes de diciembre de 2018, se detectó en el área de Almacén del municipio de Jalapa, Tabasco, que la administración no cuenta con un sistema que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes resguardados, así mismo, carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área; por lo mismo no se emite periódicamente reportes del control de entradas y salidas que reflejen la existencia del almacén, dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 31 de mayo de 2019	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
21	**2-JAL-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO 17 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública mensual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/368/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$3,040,607.41, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $7,652,904.84 menos Pasivo Circulante de $4,612,297.43, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $7,501,584.12, resulta una diferencia de $4,460,976.71 Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación al informe de resultados y documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado,		***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
22	**2-JAL-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO 18 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF con cifras al 31 de diciembre de 2018, específicamente al capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $126,641,618.57, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $163,913,301.45, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $37,271,682.88.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/369/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
23	**2-JAL-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas y en relación a los anexos	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/370/2020.*** En investigación e integración.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	y auxiliares de cuenta del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó lo siguiente: **a)** Los importes contenidos en los estados de cuenta y lo determinado en las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares de cuentas en los saldos presentados hay diferencias. **b)** Se detectó que del total de las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares contables, que el saldo en relación con las cifras registradas en los anexos de cuenta, existen diferencias **c)**		Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
24	**2-JAL-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO 21 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de julio a diciembre de 2018, en específico de la partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos y celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE)**,** se observó un monto de **$1,648,655.33**	**1,648,655.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/371/2020.*** En investigación e integración.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
25	**2-JAL-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO 1 C** En visita física se constató que de 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)**, 2 obras **(K008-001-B y K002-013-B)** presentan irregularidades	**47,308.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/372/2020.*** En investigación e integración.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	físicas por un monto de $41,364.57, 2 obras **(K-002-001-B y K002-013-B)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $372,271.96 y 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $270,308.35; que juntos suman un monto de **$683,944.88**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto observado de **$409,737.13**, se determinó Procedente un monto de $362,428.19, del proyecto **(K-002-001-B)** y **no solventado** por un monto de **$47,308.94**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).		
26	**2-JAL-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada se determinan 3 expedientes unitarios de Obra Pública, uno Procedente, del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de Obra Pública **no solventados**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).		Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
27	**2-JAL-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada se determinó que de 3 expedientes unitarios de obra pública, 1 Procedente del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de obra pública **no solventados**, correspondientes a los proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
28	**2-JAL-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO 6 NC**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K-002-001-B)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K-002-001-B.-** La propuesta de la empresa ganadora debido haber sido rechazada, ya que el contratista incumplió con lo establecido en la junta de aclaraciones en el punto no. 4, donde se establece que el licitante deberá considerar dentro de sus indirectos planos definitivos, requisito que no cumplió la empresa ganadora.		número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
29	**2-JAL-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-002-001-B y K-008-001-B), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte **K-002-001-B.-** Presentan las estimaciones 5 y 6 parciales los días 01/09/2018 (5 y 6), cuando las fechas de corte de las estimaciones fueron los días 31/07/2018 (5) y 15/08/2018 (6) transcurriendo 32 (5) y 17 (6) días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de las estimaciones, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días **K-008-001-B.-** Presentan la estimación No.3 parcial el día 30/06/2018, cuando la fecha de corte de la estimación fue el día 20/07/2018, transcurriendo 20 días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de la estimación, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
30	**2-JAL-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO 12 C** En visita física se constató que de 5 obras **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A y K002-012)**, 2 obras **(K002-013-A y K008-001-A)** presentan irregularidades físicas por un monto de $27,576.36, 2 obras **(K002-013-A y K002-001-A)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $248,181.31, 3 obras **(K002-013-A, K002-001-A y K008-001-A)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $180,205.58 y 2 obras **(K002-010, K002-012)** que no están en operación con un monto de $4,362,610.34; que juntos suman un monto de **$4,818,573.59**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto de **$4,635,768.40**, se determinó Procedente un monto de $3,461,680.68, de los proyectos (**K002-001-A** y **K002-010**) y **no solventado** un monto de **$1,174,087.74**, correspondientes a los proyectos (**K008-001-A, K002-001-A** y **K002-012**).	**1,174,087.74**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/373/2020.*** En investigación e integración.
31	**2-JAL-18-AS2-AT01-0007**	**14,141.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO 14 C Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 2 obras **(K003-001 y K002-012)**,no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $28,779.72 (El monto observado del proyecto **K002-012** $14,637.99, ya fue contabilizado en el Resultado No. 12); por lo que en este resultado solo se contabiliza un monto de **$14,141.73**. **Director Responsable de Obra** **K003-001.-** De la revisión efectuada al expediente unitario de obra pública, se constató que éste carece de las notas de visita, diario de obra o inspección a la obra (Bitácora) del Director Responsable de Obra, documentos que son necesario para comprobar que durante la ejecución de la obra realizo las visitas o inspecciones a la obra durante el proceso de construcción, servicio cuyo monto fue considerado por el contratista en sus análisis, cálculo e integración de los costos indirectos; por lo cual **se observa un monto de $14,141.73 (Catorce mil ciento cuarenta y un mil pesos 73/100 M.N.) IVA incluido**.		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/374/2020.*** En investigación e integración.
32	**2-JAL-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que 7 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)** no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010 y**	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	K003-001) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
33	**2-JAL-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **K002-010.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 295 días calendario; diferencia 250 días calendario. **K002-004.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 110 días calendario; diferencia 80 días calendario. **K003-001.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 53 días calendario; diferencia 23 días calendario. **K002-012.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 146 días calendario; diferencia 116 días calendario.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
34	**2-JAL-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004 y K002-012)**, de 3 **(K002-010, K002-001-A y K008-001-A)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 **(K002-004)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno **(K002-010)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K002-010 y K002-012)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
35	**2-JAL-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO 21 C** En visita física se constató que de una obra **(K035-004)** presentó volumen de obra pagados en exceso con un monto de $90,205.58, volúmenes de obra pagados no ejecutados un monto de $4,731.76 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $40,746.99, que juntos suman un monto de **$135,684.33**.	**135,684.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/375/2020.*** Mediante memorándum número **HCE/OSFE/DINV/IAUD/019/2022**, de fecha 8 de agosto de 2022, se presentó el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la Autoridad Substanciadora.
36	**2-JAL-18-AS2-AT01-0012**	**58,864.93**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la obra y sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** K008-006.- El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 02/07/2018, entrega de anticipo 03/07/2018, lo que evidencia un 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.		Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Proyectos de Desarrollo Regional			
45	**2-JAL-18-AS2-AT01-0021** **RESULTADO 36 C** En visita física se constató que 2 obras **(K008-014 y K008-023)**, presentan vicios ocultos con un monto de **$16,189.40**. **Obras que presentan vicios ocultos** **K008-014.-** La entidad fiscalizada no envía documentación solventatoria. Por lo cual se da como **no solventada la observación** por un monto de **$1,279.67**. **K008-023.-** En Cédula de solventación donde la entidad fiscalizada aclara que la obra se realizó en tiempo y forma misma que fue revisada en la auditoria del 1er semestre no presentando vicios ocultos, cabe mencionar que el periodo de la aplicación de la fianza ya terminó, anexan álbum fotográfico, oficio s/n de fecha 03 de julio de 2019 dirigido al C. Lic. Juan José Custodio Contralor Municipal, Acta de entrega-recepción y fianzas de vicios ocultos". Valorada las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, así como sus argumentos presentados, se determina procedente la observación, ya que de acuerdo al	**16,189.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/378/2020.*** En investigación e integración.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Art. 69 de la Ley de Obra Publicas y Servicios Relacionados con las mismas, señala *"que las Dependencias y Entidades bajo cuya responsabilidad quede una obra pública concluida, estarán obligadas, por conducto del área responsable de su operación, a mantenerla en niveles apropiados de funcionamiento", además que la observación se genera de vicios ocultos detectados en la inspección física al proyecto.* Razón por la cual se determina **no solventada la observación** por un monto de **$14,909.73**.		
46	**2-JAL-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO 39 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **K008-014.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública municipal; Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa (JEC); Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables (Iniciales); Reporte meteorológico que sustente el convenio de suspensión temporal por precipitaciones pluviales y Pruebas de laboratorio para determinar el contenido de emulsión (Marshall), tendido y compactado que describe el concepto con clave de identificación PAV45. **K008-023.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública municipal, Dictamen de factibilidad de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la dependencia normativa (JEC), Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables, Reporte climatológico del periodo de suspensión (25 de Enero 2018 al 10 de Marzo 2018) donde se verifique los días de lluvia, ultima hoja de bitácora donde queda asentado la fecha de terminación de la obra.		
47	**2-JAL-18-AS2-AT01-0023** **RESULTADO 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, de 2 **(K008-014 y K008-023** se constató que realizó el pago de anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno **(K008-023)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** **K008-014.-** El anticipo se entregó 8 días posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 23/11/2017, entrega de anticipo 01/12/2017, lo que evidencia los 8 días de desfase, contraviniendo el marco normativo. **K008.023.-** El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 25/01/2018, entrega de anticipo 26/01/2018, lo que evidencia 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
MONTO TOTAL:		**$15,810,751.24**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Observación 1** Capítulo 1000 **Servicios Personales** de plantilla de personal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0001.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Número 3** **Capítulo 1000 Servicios Personales**, a las categorías publicadas en el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales y Extraordinarias Netas	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/001/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Número 5** Proyecto E**006-009 Festejo del Día del Maestro** **Clave:** 2-JAL-17-AS01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** se llevaron a cabo las comparecencias.
4	**Número 7** Proyectos muestra **M001-046**, **M001-050, M001-051, M001-052, M001-053, M001-054 y M001-055** "Dotación de Combustible para	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Operatividad del Parque Vehicular **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0003.		Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO **B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
5	**Número 3** Proyecto F**011-003 Festejo de Feria Estatal 2017** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Número 8** Información Financiera, 11120.- Bancos **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Número 11** Información Financiera y Presupuestal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	**Número 12** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Número 13** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Número 14** Laudos laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
11	**Número 15** Laudos y demandas laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/003/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
12	**Proyecto K008-021.-** Pavimentación de camino con mezcla asfáltica del tramo: Aquiles Serdán 2da.	**1,097,473.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Sección Punta Arena, Ra. Aquiles Serdán 2da. Sección **1.5, 1.6, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11 y 2.13, 2.14, 2.15 y 2.16** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0001 2-JAL-17-AS1-AT01-0002 2-JAL-17-AS1-AT01-0003 2-JAL-17-AS1-AT01-0004 2-JAL-17-AS1-AT01-0005 2-JAL-17-AS1-AT01-0006 2-JAL-17-AS1-AT01-0007 2-JAL-17-AS1-AT01-0008 2-JAL-17-AS1-AT01-0009 2-JAL-17-AS1-AT01-0010 2-JAL-17-AS1-AT01-0011 2-JAL-17-AS1-AT01-0012 2-JAL-17-AS1-AT01-0013 2-JAL-17-AS1-AT01-0014 2-JAL-17-AS1-AT01-0015 2-JAL-17-AS1-AT01-0016 2-JAL-17-AS1-AT01-0017		Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/004/2019.** **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/230/2021** de fecha 24 de noviembre de 2021. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
13	K037-001.- Mantenimiento de escuela y construcción de cancha de usos múltiples en la escuela primaria Marcos E. Becerra **1.1, 1.3, 1.4, 1.5, 2.1, 2.2, 2.3 y 2.5.** **Clave:** A-JAL-17-AS1-AT01-0018 A-JAL-17-AS1-AT01-0019 A-JAL-17-AS1-AT01-0020 A-JAL-17-AS1-AT01-0021 A-JAL-17-AS1-AT01-0022 A-JAL-17-AS1-AT01-0023 A-JAL-17-AS1-AT01-0024 A-JAL-17-AS1-AT01-0025	**25,987.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/004/2019.** **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/213/2021** de fecha 3 de septiembre de 2021.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	Proyecto K037-002.- Mantenimiento de escuela y construcción de techumbre en el kínder Aquiles Serdán, ubicado en Ranchería Aquiles Serdán 2da sección **1.3 1.4, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7** **Clave:** A-JAL-17-AS1-AT01-0026 A-JAL-17-AS1-AT01-0027 A-JAL-17-AS1-AT01-0028 A-JAL-17-AS1-AT01-0029 A-JAL-17-AS1-AT01-0030 A-JAL-17-AS1-AT01-0031 A-JAL-17-AS1-AT01-0032 A-JAL-17-AS1-AT01-0033 A-JAL-17-AS1-AT01-0034	**10,683.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/004/2019.** **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/214/2021** de fecha 3 de septiembre de 2021. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	Proyecto K008-001.- Mantenimiento de Camino Rural, ubicado en Ra. Chipilinar 1ra. Sección **2.1**,**2.2, 2.3** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0035 A-JAL-17-AS1-AT01-0036 A-JAL-17-AS1-AT01-0037	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría de Jalapa informa la conclusión del expediente número **CM/PAR/004/2019.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
16	**2-JAL-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 18 NC**	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago del capítulo 9000 Deuda Pública, la orden de pago No. 9907 de fecha 30 de octubre de 2017 por concepto de pago que se refiere a un pagaré 01/13 por la cantidad de $933,500.00 a Comisión Federal de Electricidad se observó que el convenio carece de firma del Ing. Rafael Martínez Bernal Gerente de la División del Sureste de CFE Suministrador de Servicios Básicos.		Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
17	**2-JAL-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, con cargo al convenio Programa de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), mediante orden de pago No. 12084 por concepto de pago a la Secretaría de la Defensa Nacional, se observó que no anexan la factura y resguardo de las municiones.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
18	**2-JAL-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago del capítulo	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con cargo al convenio Programa de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), se observó que la orden de pago No. 12083 de fecha 18 de diciembre de 2017 carece de la factura y resguardo del armamento.		Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
19	**2-JAL-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los procesos licitatorios correspondientes al período de julio a diciembre de 2017, se observó que en la adjudicación por la invitación a cuando menos tres personas, No. IA-827009999-E2-2017 del Lote 1B de la partida presupuestal 27101.-Vestuario y uniformes con cargo al convenio Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC), los concursos carecen de transparencia y probidad en su realización.	**NC**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/012/2019.*** En investigación e integración. Con fecha 22 de enero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión por falta de elementos, se ordenó su archivo.
20	**2-JAL-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la solicitud de información adicional de la auditoría del segundo semestre de 2017, mediante oficios Nos. 4/2018 y.6/2018 de fecha 22 y 24 de mayo de 2018 respectivamente, se observó que no fueron proporcionados los contratos de los servidores públicos relacionados en el anexo 3 y	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.		Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
21	**2-JAL-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión a las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017, se refleja presupuesto por devengar por importe de $22,756,177.97 y las acciones en proceso y no iniciadas reportadas en los anexos de la Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre 2017 presenta la cantidad de $24,859,383.81, resultando una diferencia de -$2,103,205.84.	**NC**.	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
22	**2-JAL-17-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo a las cifras presentadas a una muestra de los Estados Financieros, Presupuestales al 31 de diciembre de 2017 enviados en los informes mensuales de Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado con los Estados Financieros y Presupuestales Anuales enviados en la Cuenta Pública Anual mediante oficio No. DF/JA/410/2018 de fecha 12 de junio de 2018, se observaron diferencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
23	**2-JAL-17-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, específicamente al momento devengado por importe de $93,588,627.24 correspondiente del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017, que comparado con las cifras reflejadas en los kardex presupuestales del segundo semestre 2017; se detectaron diferencias.	**NC**	*Se atendió mediante acuerdo de fecha 07 de julio de 2021*
24	**2-JAL-17-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 49 NC** En revisión y análisis efectuado al Estado del Ejercicio por Capítulo y Partida Específica al 31 de diciembre de 2017, se observó que en el Capítulo 1000 servicios personales, específicamente en la partida 13202 aguinaldos y otras gratificaciones de fin de año, se refleja un monto aprobado inicial de $19,921,791.63 y reducción por $15,803,039.01, misma que no se identificó que partida se destinó; dejando de pagar aguinaldo al personal de confianza a excepción del personal de tránsito y seguridad pública.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
25	**2-JAL-17-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 50 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Financieros y Presupuestales correspondientes al cuarto trimestre 2017 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observaron inconsistencias.		Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de sobreseimiento por inactividad procesal* de fecha diecinueve de mayo de dos mil veintitrés.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
26	**2-JAL-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que 3 obras (K008-007, K008-011 y K008-006) presentan irregularidades.	**57,127.67**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/591/2020.*** Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2708/2023 de fecha 10 de julio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.
27	**2-JAL-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K008-007), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $29,727.56.	**29,727.56**	***Con fecha 07 de noviembre de 2022, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-AS2-EPRA179-2022*** **Mediante oficio MDJ/CM/156/2023 de fecha 21 de marzo de 2023, se informa que con fecha 4 de enero de 2023, se realizó por parte de la Contraloría de Jalapa, acuerdo de NO inicio de procedimiento para el fincamiento de responsabilidad administrativa a los presuntos responsables, radicado con el número de expediente CM/AI/001/2023.** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa
28	**2-JAL-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC**	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006), se constató que 4 (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.		**HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
29	**2-JAL-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007 y K008-006), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
30	**2-JAL-17-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-011 y K008-006), de 3 (K008-007, K008-011 y K008-006) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			de conclusión y archivo de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
31	**2-JAL-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K008-007 y K008-006), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha dieciocho de mayo de dos mil veintitrés.
32	**2-JAL-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que una obra (K035-002) presenta irregularidad física por un monto de $10,861.52, una obra (K035-002) que presenta vicios ocultos con un monto de $4,109.50, 2 obras (K005-004 y K035-002) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados.	**72,620.24**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/589/2020.*** Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2349/2023 de fecha 23 de junio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.
33	**2-JAL-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-004 y K035-002), se constató que no se encuentran debidamente	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	integrados en su documentación.		Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
34	**2-JAL-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-004 y K035-002), se verificó que de una (K035-002), se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K035-002) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
35	**2-JAL-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K005-004, K035-002, K005-004 y K035-002), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			de conclusión y archivo de fecha dieciocho de mayo de dos mil veintitrés.
36	**2-JAL-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 22 C** En visita física a 2 obras (K002-001-B y K008-013-B), se constató que presentan irregularidades físicas.	**349,271.83**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/590/2020.*** Mediante oficio No. **HCE/OSFE/FS/DINV/2434/2023** de fecha 29 de junio de 2023 se remitió a la Dirección de Substanciación y Asuntos jurídicos el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.
37	**2-JAL-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que 3 (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
38	**2-JAL-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			de conclusión y archivo de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
39	**2-JAL-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B y K002-002-B), se constató que de 2 (K002-001-B y K002-002-B) se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
40	**2-JAL-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 30 NC** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha dieciocho de mayo de dos mil veintitrés.
41	**2-JAL-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 31 C** En visita física se constató que una obra (K002-001-A),	**83,403.02**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/588/2020.*** Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2348/2023 de fecha 23 de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	presenta irregularidades físicas.		junio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora. .
42	**2-JAL-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en la documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
43	**2-JAL-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
44	**2-JAL-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019.*** Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha once de marzo de dos mil veintidós.
45	**2-JAL-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 37 NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K002-001-A) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***. Mediante oficio MDJ/CM/382/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha dieciocho de mayo de dos mil veintitrés.
MONTO TOTAL:		**$1,726,295.43**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Punto 2.-**	**2,477,299.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/063/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Proyecto K008-006**	**747,888.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/091/2021-JALAPA de fecha 8 de marzo de 2021. Monto 278,374.24** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
3	**Proyecto K012-003.-**	**95,086.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
4	**Proyecto K038-001.-**	**28,032.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/145/2021-JALAPA.**7,008.20 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Proyecto K038-004.-**	**6,981.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/101/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto K005-010.-**	**7,309.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2021-JALAPA.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

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

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

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

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

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

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**Punto 15**.-	**2,873,791.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/353/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Punto 19**.-	**209,438.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/297/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Punto 22**.-	**591,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/212/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B). - OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
16	**Ingresos de Gestión Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
19	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
22	**Convenio** **Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
23	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
24	**Generales Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
25	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.
26	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
27	**Punto 12.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
28	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
29	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
30	**Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
31	**Autoevaluación Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA:			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
32	**Proyecto K035-007.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
33	**Proyecto K040-013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
34	**Proyecto K035-001.-**	**390,828.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: ASUNTO CONCLUIDO. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio radicado con número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/296/2017** de fecha 6 de diciembre de 2017. **Observación 2.6** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
35	**Proyecto K035-008.-**	**1,004,922.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
36	**Proyecto K003-003.-**	**19,954.26**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resarcitoria del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/280/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
37	**Proyecto K035-005.-**	**55,036.82**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DASJ/PFRR/281/2020-JALAPA de fecha 21 de septiembre de 2020.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
38	**Proyecto K005-004.-**	**5,305.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se dictó Acuerdo de inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/280/2020**. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:**			
39	**Proyectos K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
40	**Proyecto K005-004.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
41	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIV DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
42	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
43	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			CM/JA/PA/004/2017, en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
44	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/004/2017,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**$29,103,525.38**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Proyecto K006-011.-**	**584,796.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Proyecto K006-007.-**	**46,051.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/072/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto K002-001.-**	**80,307.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/052/2019,** a los presuntos responsables.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Proyecto K002-003.-**	**39,901.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**$774,940.06**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
1	**Obras que presentan irregularidades en su Gasto Devengado** **Proyecto K149-020.-**	**32,753.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior: Se dictó acuerdo de inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/032/2018-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto K149-025.-**	**105,527.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/054/2018-JALAPA** los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
3	**Proyecto K149-022**.-	**2,798,508.83**	
4	**Proyecto K149-024.-**	**433,420.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSF/DAJ/PFRR/055/2018 a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
5	**Proyecto K149-019.-**	**87,185.92**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
6	**Proyecto K149-030.-**	**32,317.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/056/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
7	**Proyecto K149-031.-**	**21,267.21**	
8	**Proyecto K149-016.-**	**5,359.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
MONTO TOTAL:		$3,516,340.28	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**22,254,399.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/040/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. St**atus: Se encuentra e**n estudio y valoración de Pruebas.
2	**Punto No. 2.-**	**26,713.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/006/2013.** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/040/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. St**atus: Se encuentra e**n estudio y valoración de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
4	**Punto No. 2.-**	**10,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Procedimiento. Administrativo JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
5	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
6	**Punto No. 4.-**	**6,263,041.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
7	**Punto No. 5.-**	**986.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.**

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
8	**Punto No. 6.-**	**11,266,333.28**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Punto No. 7.-**	**4,784,414.19**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
10	**Punto No. 8.-**	**518,216.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/049/2013.** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
11	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
12	**Punto No. 10.-**	**2,762.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
13	**Punto No. 11.-**	**98.14**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo (competencia del municipio) se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.** Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
14	**Recaudación Propia** **Punto No.1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
15	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
17	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013,** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
18	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
19	**Generales** **Punto No.6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
20	**Punto No.7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
TERCER TRIMESTRE			
21	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
22	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
23	**Autoevaluación Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
CUARTO TRIMESTRE			
24	**Recaudación Propia Punto No. 1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
25	**Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
26	**Participaciones Federales Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
27	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
28	**Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
29	**Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
30	**Punto No. 7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
31	**Punto No. 8.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
32	**Punto No. 9.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
33	**Ramo General 33 Fondo III Punto No. 10.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
34	**Ramo General 33 Fondo IV Punto No. 11.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
35	**Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
36	**Convenios Punto No. 13.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
37	**Generales Punto No. 14.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
38	**Punto No. 14 Bis. -**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
39	**Punto No. 15.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
40	**Autoevaluación Punto No. 17.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** **Status:** Mediante Oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
41	**Obra que presenta irregularidad en su gasto ejercido.** **Proyecto OP0007**.-	**22,246.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa la conclusión del Procedimiento Administrativo número **JT/DCM/PA/005/2013** de fecha 16 de marzo del 2022. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/154/2014-JALAPA.** **Status**: El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
42	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido.** **Proyecto OP0016.-**	**39,270.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa la conclusión del Procedimiento Administrativo número **JT/DCM/PA/005/2013** de fecha 16 de marzo del 2022.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: ASUNTO CONCLUIDO. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente para emitir Resolución.
43	**Proyecto OP0013.-**	**98,537.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa la conclusión del Procedimiento Administrativo número **JT/DCM/PA/005/2013** de fecha 16 de marzo del 2022. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente para emitir Resolución.
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
44	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador:** **Proyecto OP0006,** Ramo 33 Fondo III 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP00016, OP013, OP014, OP015, OP016, OP017 y OP023** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Proyecto OP0013, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0015,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0017**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023**, Ramo 33 Fondo III 2012		**Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
45	**Hallazgos en el procedimiento de licitación de obra:** **Proyecto OP0026,**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
CUARTO TRIMESTRE			
46	**Proyectos OP0025, OP0027, OP0028, OP0002, OP0019, OP0003.-**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP0025, OP0027, OP0028, OP0002, OP0019 y OP0003** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo. JT/DCM/PA/049/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
47	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:** **Proyectos OP0007, OP0018**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos correspondientes OP**0007 y OP0018** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
TERCER TRIMESTRE			
48	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:** **Proyecto OP0006,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0015,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0017**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0026,** Recursos Propios 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP0006, OP0013, OP0014, OP0015, OP0016, OP0017 y OP0026***:* Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
49	**Falta de planeación, seguimiento y control en**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo a** los siguientes proyectos

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	los procesos administrativos de las acciones siguientes. **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra** **Proyecto OP0001**, Ramo 33 Fondo III 2012 Remanente 2011. **Proyecto OP0007,** Ramo 33 Fondo III 2012. **Proyecto OP0018**, Recaudación Propia 2012.		**OP0001, OP0007 y OP018** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
TERCER TRIMESTRE			
50	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra.** **Proyecto OP0006,** **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0022**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023,** Ramo 33 Fondo III 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los siguientes Proyectos** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** **Status:** Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jalapa informa, se encuentra **pendiente de enviar resolución.**
MONTO TOTAL:		**$45,287,019.13**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

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

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
MONTO TOTAL:		$45,190.53	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.**	**264,142.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/054/2013-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/996/2020** de fecha 24 de febrero de 2020. Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/016/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1701/2020** de fecha 1 de junio de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. Con fecha 27 de junio de 2022 se emitió oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2575/2022,** a través del cual se solicitó a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado hiciera efectivo el cobro del crédito fiscal determinado en el procedimiento resarcitorio. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**Punto No. 6.-**	**15,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/057/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables. **Status:** Análisis para emitir Resolución.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
SEGUNDO TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
3	**Punto No. 5.-**	**28,250.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. Con fecha 27 de junio de 2022 se emitió oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2574/2022**, a través del cual se solicitó a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado hiciera efectivo el cobro del crédito fiscal determinado en el procedimiento resarcitorio. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Punto No. 6.-**	**9,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. Con fecha 27 de junio de 2022 se emitió oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2574/2022**, a través del cual se solicitó a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado hiciera efectivo el cobro del crédito fiscal determinado en el procedimiento resarcitorio. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Punto No.7.-**	**2,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. Con fecha 27 de junio de 2022 se emitió oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2574/2022**, a través del cual se solicitó a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado hiciera efectivo el cobro del crédito fiscal determinado en el procedimiento resarcitorio. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
TERCER TRIMESTRE			
6	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 2.-**	**375,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/056/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/892/2020** de fecha 19 de febrero de 2020. Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/017/2020 y RR/011/2021.** Se interpuso Juicio de Amparto **432/2021-II** Juzgado Cuarto de Distrito del Estado de Tabasco. Con fecha de 27 de julio de 2021 se emitió Sobreseimiento del Juicio de Amparo. Con Fecha 19 de agosto de 2021 se dictó acuerdo por lo cual se declaró la firmeza del sobreseimiento Con fecha 27 de junio de 2022 se emitió oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2572/2022**, a través del cual se solicitó a la Unidad de Ejecución Fiscal de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado hiciera efectivo el cobro del crédito fiscal determinado en el procedimiento resarcitorio. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
7	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**11,115.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 24 de septiembre de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/133/2014-JALAPA, oficio número HCE/3949/2020.** Con oficio se emitió ejecución 3421/2021 de fecha 23 de junio de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
8	**Recaudación Propia** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jonuta informa acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con número **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	**Punto No.10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jonuta informa acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con número **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Punto No.11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jonuta informa acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con número **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**Punto No.12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jonuta informa acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con número **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Punto No.13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante oficio número **MDJ/CM/156/2023** de fecha 21 de marzo de 2023, La Contraloría Municipal del Ayuntamiento de Jonuta informa acuerdo de No Inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa con número **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**$704,907.20**	

ANEXO 14

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2008

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 1-IF02-7.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante **Oficio MDJ/CM/167/2022** con fecha 24 de marzo de 2022, La Contraloría Municipal de Jalapa informa Resolución del expediente del Procedimiento Administrativo con número **CM/JA/PA/024/2009,** en contra de ex funcionarios Públicos. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**$0.00**	