ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

PRIMER SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 6 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0005

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, mediante órdenes de pagos Nos. 84, 368, 702, 1071, 1539 y 2097 de fechas 13 de enero, 14 de febrero, 11 de marzo, 08 de abril, 12 de mayo y 10 de junio de 2022, por concepto pago de compensación al personal de la Dirección Seguridad Pública Municipal que aprobaron los exámenes médicos (antidoping) correspondientes a los meses de enero a junio de 2022, con pólizas de egresos No. 100103, 100149, 100200, 100278, 100338 y 100402 de fechas 17 de enero, 21 de febrero, 15 de marzo, 11 de abril, 13 de mayo y 14 de junio de 2022 respectivamente; se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la cuenta 15401 Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo, así mismo, no cumplió con los requisitos fiscales del comprobante de nómina por la emisión del CFDI.

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

RESULTADO No. 13 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0011

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. 1050 y póliza de egresos No. 110001, de fecha 6 de abril de 2022, por concepto pago por el análisis, integración de datos y diseño del Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 del Municipio, se determinó un monto de **$406 000.00,** toda vez que, estas actividades son competencia de la Dirección de Programación, de conformidad a las descripciones específicas de sus funciones en el Manual de Organización y Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco; además, el contrato de prestación de servicios No. DAM/CPS-PART-002/2022 de fecha 8 de marzo de 2022, no contiene cláusula en la cual se establezcan las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 14 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0012

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante orden de pago No. 2211 y póliza de egreso No. 110035, de fechas 16 de junio de 2022, por concepto "*compra de material de oficina que serán utilizados en las Direcciones, Áreas y Coordinaciones que conforman este Ayuntamiento"*; se determinó el importe de **$1 699 999.72**, de acuerdo lo siguiente:

a) Inconsistencias en los artículos descritos en la factura con folio No.18950, de fecha 16 de junio de 2022, toda vez que, la descripción de los artículos, cantidad y unidad de medida, no corresponden

con las descritas al compararse con la nota de remisión sin número, de fecha 13 de julio de 2022, con sello y firma de recibido por el encargado del Almacén del Ayuntamiento, proporcionada por el proveedor Consorcio Infinity Hersi, S.A. de C.V, mediante la compulsa efectuada en el acta circunstanciada de confirmación de operaciones de fecha 1 de febrero de 2023.

b) Incumplimiento al contrato de adquisiciones No. DAM/CADQ-PAR-001-2022, de fecha 1 de junio de 2022, en las cláusulas Cuarta. -Forma de pago. "*El Municipio" "Realizará un único pago al finalizar la entrega total de los materiales contratados a entera satisfacción de la entidad,… previa entrega de factura…",* Quinta. -Vigencia del contrato. "*El suministro de los materiales… se llevará a cabo inmediato posterior a la firma de este instrumento jurídico, el contrato tiene una vigencia hasta concluir con el suministro y que no excederá del 30 de junio de 2022*", Decima. - Recisión del contrato. "*Serán causa de recisión de este contrato el incumplimiento de las obligaciones aquí contraídas, llevadas a cabo entre el "Municipio" y "el proveedor", motivo del presente contrato, así como las causas: B) Cuando incumpla "el proveedor" en la entrega de los materiales descritos en la cláusula primera, fuera del término señalado en la presente clausula"*; toda vez que el día 16 de junio de 2022, se efectúo el pago al proveedor por traspaso SPEI y la entrega de la mercancía se llevó a cabo el día 13 de julio de 2022, fecha en la cual ya había expirado el contrato con un desfase de 28 días.

c) Incongruencia en la fecha del acta de entrega-recepción de los materiales, celebrada por el Almacén General y la Dirección de Administración del Ayuntamiento, de fecha 3 de junio de 2022, toda vez que, los materiales según remisión del proveedor fueron entregados al Almacén General el día 13 de julio de 2022.

Por lo anterior, se procedió a verificar físicamente el control de las entradas y salidas de los bienes muebles, materiales y suministros en el Almacén, correspondiente a la factura No. 86150 de fecha 16 de junio de 2022, misma que no se encontró sellada por el almacén, de la cual, el auditor de este Órgano Técnico de Fiscalización, solicitó la evidencia documental que acredite la recepción y entrega en específico de los materiales y útiles de oficina, dejando constancia mediante actas circunstanciadas de fechas 18 y 24 de noviembre de 2022, de las cuales manifestaron en la primera, el encargado del Almacén: *"esos deben de estar en la Dirección de Administración"*; *y* en la segunda el Jefe de Departamento: *"se encuentran integrados en la cuenta pública, en la orden de pago antes mencionada".*

Con fundamento en el Artículo 20, tercer párrafo, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco vigente, se rectifica el Resultado No 14 y clave 3-JPA-22-AS1-FI01-0012, donde en el último párrafo del resultado dice: Por lo anterior, se procedió a verificar…factura No. 86150… debe decir: Por lo anterior, se procedió a verificar… factura No. 18950… para quedar como sigue:

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante orden de pago No. 2211 y póliza de egreso No. 110035, de fechas 16 de junio de 2022, por concepto "*compra de material de oficina que serán utilizados en las Direcciones, Áreas y Coordinaciones que conforman este Ayuntamiento"*; se determinó el importe de **$1 699 999.72**, de acuerdo lo siguiente:

a) Inconsistencias en los artículos descritos en la factura con folio No.18950, de fecha 16 de junio de 2022, toda vez que, la descripción de los artículos, cantidad y unidad de medida, no corresponden con las descritas al compararse con la nota de remisión sin número, de fecha 13 de julio de 2022, con sello y firma de recibido por el encargado del Almacén del Ayuntamiento, proporcionada por el proveedor Consorcio Infinity Hersi, S.A. de C.V, mediante la compulsa efectuada en el acta circunstanciada de confirmación de operaciones de fecha 1 de febrero de 2023.

b) Incumplimiento al contrato de adquisiciones No. DAM/CADQ-PAR-001-2022, de fecha 1 de junio de 2022, en las cláusulas Cuarta. -Forma de pago. "*El Municipio" "Realizará un único pago al finalizar la entrega total de los materiales contratados a entera satisfacción de la entidad,… previa entrega de factura…",* Quinta. -Vigencia del contrato. "*El suministro de los materiales… se llevará a cabo inmediato posterior a la firma de este instrumento jurídico, el contrato tiene una vigencia hasta concluir con el suministro y que no excederá del 30 de junio de 2022*", Decima. - Recisión del contrato. "*Serán causa de recisión de este contrato el incumplimiento de las obligaciones aquí contraídas, llevadas a cabo entre el "Municipio" y "el proveedor", motivo del presente contrato, así como las causas: B) Cuando incumpla "el proveedor" en la entrega de los materiales descritos en la cláusula primera, fuera del término señalado en la presente clausula"*; toda vez que el día 16 de junio de 2022, se efectúo el pago al proveedor por traspaso SPEI y la entrega de la mercancía se llevó a cabo el día 13 de julio de 2022, fecha en la cual ya había expirado el contrato con un desfase de 28 días.

c) Incongruencia en la fecha del acta de entrega-recepción de los materiales, celebrada por el Almacén General y la Dirección de Administración del Ayuntamiento, de fecha 3 de junio de 2022, toda vez que, los materiales según remisión del proveedor fueron entregados al Almacén General el día 13 de julio de 2022.

Por lo anterior, se procedió a verificar físicamente el control de las entradas y salidas de los bienes muebles, materiales y suministros en el Almacén, correspondiente a la factura No. 18950 de fecha 16 de junio de 2022, misma que no se encontró sellada por el almacén, de la cual, el auditor de este Órgano Técnico de Fiscalización, solicitó la evidencia documental que acredite la recepción y entrega en específico de los materiales y útiles de oficina, dejando constancia mediante actas circunstanciadas de fechas 18 y 24 de noviembre de 2022, de las cuales manifestaron en la primera, el encargado del Almacén: *"esos deben de estar en la Dirección de Administración"*; *y* en la segunda el Jefe de Departamento: *"se encuentran integrados en la cuenta pública, en la orden de pago antes mencionada".*

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. 15 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0013

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros mediante órdenes de pago Nos. 1122 y 1139, ambas de fecha 20 de abril de 2022, por concepto de compra de material eléctrico utilizado en la rehabilitación del alumbrado público en las localidades Poblado Mecoacán y Ranchería el Río, con pólizas de egresos Nos. 310002 y 310019, de fecha 22 de abril de 2022, respectivamente, se determinó un importe de **$168 863.74,** debido a que carecen de la bitácora que acredite la utilización del material adquirido, requerida mediante solicitud de información complementaria SFM/JPA/1er/010/2022 de fecha 17 de noviembre de 2022, la cual no fue proporcionada. Además, las facturas correspondientes carecen del sello de Almacén y la orden de pago No. 1139 del sello por el recurso ejercido, el contrato de adquisiciones No. DAM/CPS-R33-FIII-002/2022 de fecha 1 de marzo de 2022, no contiene cláusula en la cual se establezcan las penas convencionales

por atraso en la entrega de los bienes, por causas imputables a los proveedores conforme lo establece la normatividad.

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. 16 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0014

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago Nos. 1167 de fecha 21 de abril de 2022, por concepto de compra de refacciones para móvil 022, y 1285 de fecha 27 de abril de 2022, por pago del seguro de vehículos de 18 unidades móviles, con pólizas de egresos No. 410015 y 410011, ambas de fecha 27 de abril de 2022; se determinó un importe de $26 416.24, como resultado de la verificación física en la que se constató que, no se encontró en funcionamiento la unidad Camioneta Pick Up Ford F150 Doble cabina, marca Ford, modelo 2017, número de serie 1FTEW1C81HKC78501 y número de inventario JM-2017-11-04-5411-17-026, asignada a la Dirección de Seguridad Pública, donde el encargado del Taller respondió a los cuestionamientos realizados por esta autoridad manifestando: *"se encuentra en el taller desde la administración pasada",* sin presentar evidencia documental, dejando constancia de lo anterior, mediante acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular en las instalaciones del Taller Mecánico, de fecha 29 de noviembre de 2022.

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, mediante oficio MJM/CM/142/2023 de fecha 13 de marzo de 2023, la Entidad Fiscalizada envió en copia certificada el oficio DSPM/0126/2023 de fecha 6 de marzo de 2023, expedido por el Director de Seguridad Pública Municipal en el cual manifestó "*que la unidad móvil en mención, durante el proceso de entrega- recepción, se recibió en condiciones regular, encontrándose en funciones de su uso, que la unidad móvil, tuvo lo los siguientes ingresos al taller: el día 09-10 de noviembre del 2021, (servicio, cambio de aceite de motor, reintegrándose la unidad a sus labores de patrullajes).- 19-21 2021 de diciembre de 2021 (falla de batería, se le cambio de batería, reintegrándose a las labores de patrullaje).- posteriormente entro al taller el 05 de febrero de 2022, (por motivo de falla del sistema eléctrico, alternador y ruidos en el motor)… cabe mencionar que la unidad entro a revisión detallada de los daños que resultaran, por consiguiente, la unidad tuvo diferidas pruebas, día jueves 17 y viernes 25 febrero se le hizo limpieza del cuerpo de aceleración y también se le limpiaron las bujías, así como los filtros. El día miércoles 9 y martes 22 de marzo de igual manera se le hicieron pruebas la unidad presento fallas en la combustión tiraba humo… El día 10 de abril la unidad se le hizo reparación de la manguera por fugas…. El día 27 de abril la unidad se revisó y salió y presento fallas del sistema eléctrico, lo cual el día lunes 2 de mayo se le hizo de nuevo pruebas…por lo que el día 06 de mayo al tener un dictamen más específico me permití informarle a la Dirección de Administración mediante el oficio No. DSPM/09383/2022 de fecha 05 de mayo del 2022 el cual a su vez solicité se hiciera una rectificación especializada para la reparación de la unidad antes descrita."* Argumentos que confirman que la unidad no se encontraba en condiciones óptimas para realizar las funciones propias de la Dirección de Seguridad Pública, toda vez que había presentado diversas fallas en el motor y estaba en revisión detallada en el Taller Mecánico desde el 5 de febrero de 2022, por lo cual no debió ser asegurada; así mismo, adjuntan control de entradas y salidas del Taller Mecánico de

patrullas, los cuales fueron validados por la Dirección de Seguridad Pública, oficios por la entrega de parte de novedades y sucesos relevantes de fechas de 2, 4, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 16, 18, 19, 21, 23, 24, 25, 27, 28, 30, 31, de enero, 2, 3 y 4 de febrero, todas de 2022 y los partes de novedades de la Dirección de Seguridad Pública Municipal, con información incompleta, debido a que no describen las fechas de los recorridos efectuados, las características de las unidades móviles, las unidades que se encontraban en guardia, carecen de firma del responsable quien elaboró el documento, entre otros atributos; así mismo, argumentaron "*se informa que el encargado del taller entro en funciones el 02 de febrero, se hace también de su conocimiento en el que se desconocía del historial de la unidad móvil por lo que respondió de manera errónea, ya que no tenía el historial de entrada y salida de la unidad móvil 022 quedando descrito en el oficio de entrega recepción De fecha 02 de febrero del 2022 donde no se recibió bitácora de entrada y salida de la unidad móvil 022",* argumentos no procedentes, en virtud que mediante nombramiento s/n de fecha 5 de octubre de 2021, expedido por el Director de Administración, el C. Abelardo Barjau Carrillo, desempeñó funciones como encargado del Taller Mecánico, por lo antes expuesto, se aclara el monto de $951.20; por la compra de refacciones para móvil; respecto al pago del seguro del vehículo, no aclaran el resultado, por lo que, la observación no se solventa por importe de **$25 465.04.**

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

RESULTADO No. 17 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0015

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante órdenes de pago Nos. 197, 221 y 555 de fechas 26 y 31 de enero y 28 de febrero de 2022 respectivamente, por concepto de suministro de combustible magna, con pólizas de egresos Nos. 410010, 410002 y 410003 de fechas 28 de enero, 11 de febrero y 15 de marzo de 2022 respectivamente; se determinó un importe de **$41 007.10**, como resultado de la verificación física en la que se constató que, no se encontró en funcionamiento la unidad Camioneta Pick Up F150, Doble cabina, marca Ford, modelo 2017, número de serie 1FTEW1C81HKC78501 y número de inventario JM-2017-11-04-5411-17-026, asignada a la Dirección de Seguridad Pública, donde el encargado del Taller respondió a los cuestionamientos realizados por esta autoridad manifestando: *"se encuentra en el taller desde la administración pasada",* sin presentar evidencia documental, dejando constancia de lo anterior, mediante acta circunstanciada de verificación física a una muestra del parque vehicular en las instalaciones del Taller Mecánico, de fecha 29 de noviembre de 2022.

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

RESULTADO No. 18 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0016

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago Nos. 6, 99 y 101 de fechas 11, 20 y 21 de enero, 268 del 9 de febrero, 428 y 429 ambas del 22 de febrero del 2022, por concepto pago por consumo de energía eléctrica de las diferentes instalaciones del Ayuntamiento, del período octubre a diciembre de 2021, con pólizas de egresos Nos. 410003 de fecha 20 de enero, 410008 y 410009 del 24 de enero; 410001, del 10 de febrero, 410003 y 410005, del 25 de febrero del 2022, se determinó un monto de **$163 124.47;** toda vez que, las erogaciones fueron pagadas con recursos del FORTAMUN-DF (Fondo IV) del ejercicio 2022; que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión; así mismo, no se registró en el pasivo en el momento devengado, ni comprometido en el presupuesto del ejercicio 2021.

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 JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Otros

RESULTADO No. 21 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0017

Derivado de la revisión y análisis efectuada al Tabulador de Prestaciones Ordinarias Mensuales Netas, Prestaciones Extraordinarias Mensuales Netas y Percepciones Extraordinarias Trimestrales Netas de los Servidores Públicos del H. Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, correspondiente al ejercicio fiscal 2022, se detectó que no desglosan las remuneraciones del personal eventual, ya que no específica y diferencía 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.

RESULTADO No. 22 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0018

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 07 de octubre de 2022, se determinó un importe de **$1 360 842.72,** en virtud que, de las categorías “Barrendero, Chofer, Jefe de Proyectos y Coordinador” fueron pagadas plazas de más en los meses de enero a junio del año 2022, respecto a las plazas autorizadas conforme al Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2022. De igual modo, se solicitó información de los servidores públicos que ocupan las plazas devengadas en excedente mediante acta circunstanciada de confirmación de número de plazas autorizadas en el Tabulador de Sueldos, de fecha 16 de febrero de 2023, de la cual la Entidad Fiscalizada no proporcionó la información solicitada, por lo que se determinó cuantificar las plazas que ingresaron al Ayuntamiento con fecha más reciente.

Así mismo, el Tabulador de Percepciones presenta 11 plazas autorizadas con categoría de “Director” y el organigrama y la plantilla de personal, reflejan 12, resultando la diferencia de 1 plaza de más, la cual no fue posible identificar la más reciente que ingresó al Ayuntamiento.

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

RESULTADO No. 25 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0021

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, proporcionada de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fechas 07 y 08 de octubre de 2022, de las plantillas de personal, por importes en los meses de enero de $15 440 934.29, febrero de $16 821 474.08 y junio de 2022 por $22 351 912.27; cotejados con los importes del kardex presupuestal devengado, de los mismos meses por $15 461 064.83, $16 834 548.60 y $22 343 714.77, se detectaron las siguientes diferencias $-20 130.54, $-13 074.52 y $-8 197.50 respectivamente.

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 JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 27 C 3-JPA-22-AS1-FI01-0022

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 07 de octubre de 2022 y acta circunstanciada de verificación de personal de fecha 28 de noviembre de 2022; se determinó el importe de **$73 946.12** de acuerdo a lo siguiente:

a) La C. Hernández Brito Claudia Cecilia y el C. Ovando Castillo Juan Yunior ambos con categoría de Jefe de Departamento, trabajadores de condición laboral eventual y de confianza respectivamente, efectúan actividades similares según respuesta a los cuestionamientos realizados por este Órgano Técnico de Fiscalización, donde manifestaron que realizan procesos licitatorios, determinándose un importe de **$73 946.12.**

b) El C. Barjau Orueta José Aureliano, con categoría de Jefe de Departamento, adscrito a la Dirección de Administración, no cumple con el perfil requerido para el desempeño de las actividades propias del cargo, toda vez que, en el cuestionario aplicado en la pregunta número 9.- ¿Con que nivel de escolaridad cuenta? Manifestó *"Cursando licenciatura en Ingeniera Industrial*", de igual forma, en la solicitud de empleo adjunta en su expediente de personal indica que no tiene experiencia para desempeñar las funciones atribuidas al cargo que realiza.

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

RESULTADO No. 28 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0023

Derivado de la revisión y análisis a la estructura orgánica del Ayuntamiento y de la verificación física de personal adscrito a la Presidencia, efectuada mediante acta circunstanciada de fecha 11 de enero de 2023, se constató que las categorías Coordinador y Jefe de Departamento, adscritas a Presidencia no están contempladas en el Manual de Organización, por lo que no se verificó que las actividades que desarrolla dicho personal sean acordes a sus funciones.

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

RESULTADO No. 32 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0026

Derivado de la revisión y análisis efectuada al expediente de información financiera, remitida en Cuenta Pública por el Municipio a este Órgano Técnico de Fiscalización, en específico al Estado de Situación Financiera, Notas a los estados financieros y registro en cuentas de orden al 30 de junio de 2022; se detectó que no se cuenta con registro en el rubro del Pasivo la cantidad de $156 553 746.09 de acuerdo al Anexo 8 de Autoevaluación Laudos Laborales, asimismo, la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ente fiscalizado, presenta relación de 119 Laudos, del año 1998 al 2018 sin hacer mención del importe total, el oficio emitido por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje No. TCyA/SGA/072/2022 de fecha 28 de octubre de 2022, suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia, refleja un importe de $2 488 853.85 de laudos que han causado ejecutoria, en la partida presupuestal 39401.- Erogaciones por Resoluciones por autoridad competente, presenta un cargo por $2 386 069.91 con un saldo final de $163 169 986.75 y en la cuenta 74100.- Demandas Judiciales en Proceso de Resolución, describe un importe de $121 257 372.45; por lo que se deben conciliar los importes reflejados en los documentos señalados.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 42 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0031

Derivado de la revisión y análisis al Estado de Flujos de Efectivo, de los meses de enero a junio de 2022, se detectó que no coinciden los importes en los conceptos de Aplicación de las Actividades de Operación, en aplicación de las Actividades de Inversión y en origen y aplicación de las Actividades de Financiamiento, de acuerdo a los Estados Analítico del Ingreso y del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del período revisado.

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

RESULTADO No. 43 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0032

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de la Autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó que en el anexo 4.- Concentrado de las acciones de gasto público (corriente, capital y otros) en el rubro de Fondo General de Participaciones Remanente en la columna de acciones canceladas presentan 2 acciones, del cual no se encontró su soporte anexo y en el Anexo 4.A- Concentrado de gasto público convenidas en la columna de acciones concluidas FEIEF Remanente presenta 2 acciones coincidiendo con el Anexo 4.A.9 y en la columna total de acciones presenta 3, existiendo 1 de diferencia; en la columna de acciones no iniciadas Tránsito Remanente presenta 1 acción de la cual no se encontró su soporte documental anexo.

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

RESULTADO No. 48 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0035

Derivado de la revisión y análisis efectuada al expediente de Información Financiera, correspondiente a los saldos al 30 de junio de 2022, se constató que existen cuentas con antigüedad de saldos de más de 120 días.

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

RESULTADO No. 49 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0036

Derivado de la revisión y análisis a las cifras reportadas en los informes mensuales de cuenta pública al cierre de cada mes, se detectó diferencia entre el saldo final de diciembre de 2021 con el inicial de enero 2022, en el rubro de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por importe de $26 124 111.01.

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

RESULTADO No. 50 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0037

Derivado de la revisión y análisis al cumplimiento de la información financiera y presupuestal elaborada y enviada en cuenta pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó que las Notas a

los Estados Financieros carecen de información suficiente que sea de utilidad para los usuarios, debido a que reportan los saldos que conforman las cuentas contables, sin hacer referencia a su afectación específica, el tipo y montos de los mismos, el comportamiento económico financiero, vulnerabilidad, efectividad y eficiencia en el cumplimiento de los objetivos, atributos establecidos en la normatividad aplicable.

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

RESULTADO No. 51 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0038

Derivado de la revisión y análisis a las adecuaciones presupuestales, se detectó que no coinciden las cifras presentadas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos a junio de 2022, con las autorizadas mediante actas de cabildo.

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

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 58 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0040

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

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

RESULTADO No. 59 NC 3-JPA-22-AS1-FI01-0041

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; proyecciones de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes, así como las propuestas de acción para enfrentar los riesgos y los resultados de las finanzas públicas.

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 JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 11 C 3-JPA-22-AS1-AT01-0003

Derivado de la inspección física se constató que la obra **(I0003)**, presenta anomalías, por lo que se determinó un monto por **$89 746.38**, con relación a lo siguiente:

Irregularidades físicas
I0003.- $74 868.70

Obra que presenta duplicidad en el pago de conceptos de obra
I0003.- $14 877.68

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio número DOOTSM/101/2023 de fecha 22 de febrero de 2023, signado por el Arq. Luis Gabriel de la Cruz Izquierdo, con cargo de Jefe de Área Administrativo y Enlace de Auditoría, donde anexo envían, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $89 746.38, se justifica un monto de $51 159.44, del proyecto (I0003), quedando **pendiente de solventar un monto de $38 586.94**, correspondiente al proyecto **(I0003).**

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

RESULTADO No. 14 NC 3-JPA-22-AS1-AT01-0004

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(I0002 y I0003)**, se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

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

RESULTADO No. 16 C 3-JPA-22-AS1-AT01-0005

Derivado de la inspección física se constató que las obras **(I0011 y I0085)**, presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por **$306 932.44**, con relación a lo siguiente:

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Irregularidades físicas
I0011.- $5 690.99
I0085.- $139 197.37

Conceptos pagados no ejecutados
I0011.- $137 408.84

Cantidades pagadas en exceso
I0011.- $24 635.24

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio número DOOTSM/101/2023 de fecha 22 de febrero de 2023, signado por el Arq. Luis Gabriel de la Cruz Izquierdo, con cargo de Jefe de Área Administrativo y Enlace de Auditoría, donde anexo envían, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $306 932.44, se justifica un monto de $136 405.24, de los proyectos (I0011 e I0085), quedando **pendiente de solventar un monto de $170 527.20** correspondiente a los proyectos **(I0011 e I0085).**

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

RESULTADO No. 20 NC 3-JPA-22-AS1-AT01-0006

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(I0082 y I0085)**, se constató que no cumplieron con el proceso de licitación y 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 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0002

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, mediante órdenes de pagos Nos. 5396 y 5397, ambas de fecha 6 de diciembre de 2022, con pólizas de egresos Nos. 200459 y 200460, las dos de fecha 12 de diciembre de 2022, por conceptos de pago gratificación de fin de año y día del tránsito, se determinó un importe de **$17 500.00**, toda vez que los pagos efectuados no cumplen con los requisitos fiscales del comprobante de nómina por la emisión del CFDI.

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 4 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0003

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 5774 de fecha 28 de diciembre de 2022, con póliza de egresos No. 210054 de fecha 30 de diciembre de 2022, por concepto de pago de servicio de evaluación especifica de uso y destino de los recursos del FISM y para la evaluación especifica del cumplimiento normativo de los fondos FORTAMUN para el ejercicio fiscal 2022, se determinó un importe de **$492 000.00**, toda vez que, los entregables presentan inconsistencias en cuanto a la información mínima que deberá contener, incumpliendo la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria en su **artículo 110, fracción II), Incisos f)** los instrumentos de recolección de información: cuestionarios, entrevistas y formatos, entre otros; **g)** Nota metodológica con la descripción de las técnicas y los modelos utilizados, acompañada del diseño por muestreo, especificando los supuestos empleados y las principales características del tamaño y dispersión de la muestra utilizada; **fracción V.-** Las evaluaciones deberán incluir información desagregada por sexo relacionada con las beneficiarias y beneficiarios de los programas. Así mismo, las entidades deberán presentar resultados con base en indicadores, desagregados por sexo, a fin de que se pueda medir el impacto y la incidencia de los programas de manera diferenciada entre mujeres y hombres.

Así mismo, el contrato de prestación de servicio DAM/CPS-IG-008/2022 de fecha 10 de noviembre de 2022, presenta las siguientes inconsistencias:

a) En su cláusula primera establece un servicio de "*Consultoría para la realización de la Integración de la Evaluación Especifica de Uso y Destino de los Recursos del FISM para el Ejercicio Fiscal 2022"* y el entregable en el objetivo general establece determinar la contribución de las obras realizadas con recursos del FISM durante el ejercicio fiscal 2022 sobre la situación de la pobreza multidimensional en el Municipio.

b) La fecha de entrega según cláusula quinta. - Vigencia del contrato, establece que los entregables serán proporcionados a más tardar el día 9 de diciembre de 2022 y el entregable en el apartado de anexos, adjunta información del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) México en cifras (localidades), de fecha 14 de diciembre de 2022, por lo que se detectó que fueron entregados fuera del tiempo establecido.

c) Carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la descripción pormenorizada de los servicios contratados, la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 5 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0004

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 5202 de fecha 30 de noviembre de 2022, con póliza de egresos No. 210001 de fecha 5 de diciembre de 2022, por concepto de pago de servicio de integración de 9 unidades de expedientes de marco lógico de matriz de indicadores para resultados de programas presupuestarios y servicio de capacitación de servidores públicos, se determinó un importe de **$178 000.00**, toda vez que, carece de la evidencia documental de los entregables conforme a lo establecido en el contrato en su cláusula quinta.-"Vigencia del Contrato", referente a la capacitación llevada a cabo los días 7 al 10 de noviembre de 2022, la evidencia anexa es una relación emitida por la Dirección de

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Programación con anexo fotográfico que no identifica el evento contratado. Documentos que fueron solicitados mediante oficio SFM/JPA/2do/007/2023 de fecha 20 de abril de 2023 y contestado con oficio DFM/403/2023 de fecha 26 de abril de 2023, en la que no anexan lo solicitado; así mismo, se detectó que el contrato de prestación de servicios No. DAM/CPS-019/2022 de fecha 3 de noviembre de 2022, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la descripción pormenorizada de la prestación del servicio, la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 6 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0005

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago No. 5600 de fecha 14 de diciembre de 2022, con póliza de egresos No. 210025 de fecha 22 de diciembre de 2022, por *"compra de 142 piezas de lechones de engorda destetados que se utilizaron como apoyo a productores",* se detectó que la evidencia documental carece del acta de entrega-recepción por la adquisición, la evidencia fotográfica no identifica la entrega total de los animales, documentales que fueron solicitados mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestado con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado, así mismo, se encontraron incongruencias en las fechas en virtud que el contrato de adquisiciones y/o suministro No. DAM/FACT/CADQ-0016/2022, se celebró el día 2 de diciembre y las cotizaciones de los proveedores son de fechas 5 de diciembre, fechas posteriores a la solicitud de abastecimiento y a las actas de entrega a los beneficiarios que son del 1 de diciembre y del cuadro comparativo de las propuestas que es de fecha 25 de octubre todas de 2022. Respecto a las reglas de operación del programa, estas fueron publicadas con fecha 31 de diciembre de 2022, posterior a la entrega del beneficio.

De igual forma, el contrato de adquisiciones y/o suministro, antes mencionado, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la fecha y condiciones de la entrega, la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 7 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0006

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago No. 4423 y póliza de egresos No. 210030, ambas de fecha 14 de octubre de 2022, por compra de 400 paquetes de sulfato de cobre pentahidratado de 4 kg. que se utilizaron para aumentar la producción agrícola, se detectó que la documentación soporte carece de cotizaciones, del cuadro comparativo, del contrato y de la evidencia fotográfica por la entrega, tal como lo establece la normativa, documentales que fueron solicitados mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestado con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que anexan los mismos documentales de Cuenta Pública; así mismo, se encontraron incongruencias en las fechas, ya que las actas de entrega a los beneficiarios, son del 6 de septiembre, el material tiene salida del almacén el día 7 de septiembre y las reglas de operación del programa fueron publicadas hasta el 10 de diciembre de 2022.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 8 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0007

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago Nos. 5733 y 5734, ambas de fechas 26 de diciembre de 2022, con pólizas de egresos Nos. 210036 y 210037 de fechas 27 de diciembre de 2022 respectivamente, por conceptos de creación de spitch, edición a gran formato y servicio de sistema de audio, que se utilizaron con motivo del informe de gobierno, se detectó que dichos servicios se adjudicaron mediante la modalidad directa y de manera fraccionada, debiendo ser por proceso licitatorio, el servicio prestado no se encuentra dentro de la actividad económica del proveedor en la Constancia de Situación Fiscal, emitida por el SAT, el contrato de prestación de servicios No. DAM/FACT/CADQ-0017/2022 de fecha 1 de diciembre de 2022, carece de la firma de la Presidenta Municipal y de las cláusulas en la cuales se establezcan la garantía de cumplimiento y de las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 9 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0008

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 5848, con póliza de egresos No. 210053, ambas de fecha 30 de diciembre de 2022, por diseño, suministro e instalación de la decoración decembrina en diversos puntos del Municipio y en el Ayuntamiento, se detectó que dicho servicio, no se encuentra dentro de la actividad económica del proveedor en la Constancia de Situación Fiscal, emitida por el SAT, así mismo, carece de la evidencia documental por el diseño descrito en el servicio, el anexo fotográfico muestra decoraciones que no corresponden a lo facturado, documentación que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestada con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que anexan los mismos documentales de Cuenta Pública, el contrato de adquisiciones DAM/CADQ-IG-010/2022 de fecha 28 de noviembre de 2022, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan el precio unitario por la prestación del servicio, la garantía de cumplimiento, del lugar y condiciones de la entrega, y de las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 10 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0009

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 5709 de fecha 22 de diciembre de 2022, con póliza de egresos No. 210032, de fecha 23 de diciembre de 2022, por arrendamiento de artículos utilizados como adornos navideños en diversos puntos de este Municipio, se detectó que dicho servicio, no se encuentra dentro de la actividad económica del proveedor en la Constancia de Situación Fiscal, emitida por el SAT, carece del acta entrega-recepción del servicio y del anexo fotográfico, documentación que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/009/2023 de fecha 3 de mayo de 2023 y contestada con oficio DFM/447/2023 de fecha 8 de mayo de 2023, en la que anexan los mismos documentales de Cuenta Pública, el contrato de adquisiciones DAM/CPS-004/2022 de fecha 28 de noviembre de 2022, carece de las cláusulas en la cuales se establezcan el precio unitario por la prestación del servicio, las condiciones

de la entrega, del plazo que durará el servicio y de las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 11 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0010

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 4906 de fecha 11 de noviembre de 2022, con póliza de egresos No. 210009 de fecha 14 de noviembre de 2022, por concepto de compra de 1200 órdenes de comidas para el personal que colaboró en el séptimo festival de la butifarra, se determinó un importe de **$139 200.00**, toda vez que carece de la evidencia documental que justifique el uso y destino del gasto efectuado, tal como lo establece la normativa, documentales que fueron solicitadas mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestada con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado.

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

RESULTADO No. 13 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0012

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministro, mediante orden de pago No. 5146 de fecha 24 de noviembre de 2022, con póliza de egresos No. 210045 de fecha 28 de noviembre de 2022, por concepto de compra de 104 m3 de grava 1 ½" y 773 m3 de arenilla, material utilizado en la rehabilitación de las instalaciones del parque recreativo el Campestre, se determinó un importe de **$248 403.71**, toda vez que, la documentación soporte carece de las bitácoras, del acta de entrega-recepción, de la cotización del proveedor adjudicado y de la evidencia fotográfica por los trabajos realizados, documentación que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestada con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado.

Además, el cuadro comparativo en la parte de observaciones describe un proveedor y monto distinto al adjudicado, en el documento denominado explosión de insumos, no coincide la cantidad de los materiales con los adquiridos, el contrato No. DAM/CADQ-013/2022 de fecha 20 de octubre de 2022, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la fecha de entrega, la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 14 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0013

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. 4475 y 4680 de fechas 21 y 28 de octubre de 2022, con pólizas de egresos Nos. 210035 y 210047 de fechas 21 y 31 de octubre de 2022 respectivamente, por conceptos de anticipo y pago final por servicios de show artísticos, cultural, musical y comedia que será utilizado en el 7mo. Festival de la Butifarra, se detectó que el Dictamen de Procedencia de Adjudicación Directa como excepción al procedimiento de licitación No. MJMDA-AD-IG-003-2022 de fecha 14 de octubre de 2022, carece de la carta de exclusividad del artista, de la cotización del proveedor,

de la justificación en la normativa aplicable en la ley de la materia y del anexo fotográfico, así mismo, incumple con la normativa respecto al pago de los anticipos a proveedores.

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

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 17 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0016

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, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de documentación e información preliminar de fecha 23 de marzo de 2023, se determinó el importe de **$41 653.10**; toda vez que la categoría de albañil, que ocupa el C. Joel Ricárdez Ricárdez, no se encuentra autorizada dentro de las publicadas en el Tabulador de modificaciones de Prestaciones Ordinarias Mensuales Netas, Prestaciones Extraordinarias Mensuales Netas y Percepciones Extraordinarias Trimestrales Netas de los Servidores Públicos del Honorable Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco.

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

RESULTADO No. 20 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0019

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago No. 2812 y 5140 de fechas 15 de julio y 24 de noviembre de 2022, con pólizas de egresos No. 110063 y 110078 de fechas 18 de julio y 28 de noviembre de 2022 respectivamente, por conceptos de servicios de mantenimientos en general a diversos minisplit del Ayuntamiento y a los aires acondicionados del auditorio Centro Juvenil, se determinó un importe de **$367 894.00**, toda vez que carecen de las bitácoras por los mantenimientos realizados, de la evidencia fotográfica y las solicitudes de mantenimiento de cada área, documentación que fue solicitada mediante los oficios SFM/JPA/2do/011/2023 y SFM/JPA/2do/019/2023 de fechas 12 de mayo y 08 de junio de 2023, y contestada con el oficio DFM/475/2023 de fecha 18 de mayo de 2023, de la cual no se atendió lo solicitado. Además, se detectó que los contratos de prestación de servicios No. DAM/CPS-008/2022 y DAM/FACT/CADQ-0011/2022, de fechas 15 de junio y 7 de noviembre de 2022 respectivamente, carecen de las especificaciones de la capacidad motora de cada uno de los bienes a los cuales se les realizará el servicio y de las cláusulas en las que se establezcan la garantía de cumplimiento, del lugar, condiciones de la entrega y de las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

RESULTADO No. 21 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0020

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago No. 5599 de fecha 14 de diciembre de 2022, con póliza de egresos No. 100795 de fecha 15 de diciembre de 2022, por concepto de pago de apoyo extraordinario, efectuado a la figura de delegados, se determinó el importe de **$76 700.00**; toda vez que, carece del documento comprobatorio CFDI y de las Reglas de Operación,

que con los oficios SFM/JPA/2do/006/2023 y SFM/JPA/2do/016/2023 de fechas 20 de abril y 23 de mayo de 2023 respectivamente, se solicitaron y de las cuales no se proporcionó lo solicitado.

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

RESULTADO No. 22 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0021

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 3211 de fecha 10 de agosto de 2022, con póliza de egresos No. 110003 de fecha 11 de agosto de 2022, por concepto de "*pago de comidas que fue proporcionado al personal de logística, personal de apoyo, personal de este ayuntamiento y personas que asistieron a la visita del gobernador del estado a nuestro municipio",* se determinó un importe de **$111 360.00**, toda vez que, carece de la evidencia documental que justifique el uso y destino del gasto efectuado, tal como lo establece la normativa, documentales que fueron solicitadas mediante oficio SFM/JPA/2do/011/2023 de fecha 12 de mayo de 2023 y contestada con oficio DFM/475/2023 de fecha 18 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado, así mismo, se detectó que el contrato de prestación de servicios MJM/DA/006/2022 de fecha 26 de julio de 2022, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de la prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores conforme lo establece la normatividad.

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. 24 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0023

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. 5849 y póliza de egresos No. 410056, ambas de fechas 30 de diciembre de 2022, por concepto de compra de grava de 1 ½ , material utilizado en la rehabilitación del camino en Ranchería Chacalapa 1ra. Sección, se determinó un importe de **$206 208.37**, toda vez que la documentación soporte carece de las bitácoras, del acta de entrega-recepción y de la evidencia fotográfica por los trabajos realizados, además en el documento denominado explosión de insumos, no coincide la cantidad de los materiales con los adquiridos, documentación que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestada con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado, así mismo, se detectó que el contrato de prestación de servicios DAM/CADQ-023/2022 de fecha 23 de diciembre de 2022, carece de las cláusulas en las cuales se establezcan la fecha de entrega, la garantía de cumplimiento y las penas convencionales por atraso en la entrega de la prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores conforme lo establece la normatividad.

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 JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 25 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0024

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los proyectos A0014 y C0156 Equipamiento de la Coordinación del Ramo 33 PRODIMDF, mediante órdenes de pagos No. 4693, 4694, 4695 y 4696, de pólizas de egresos números 310049, 310050, 310051 y 310052, todas de fechas 31 de octubre de 2022, por suministro de bienes informáticos (computadoras, impresoras multifuncionales y notebreak) y mobiliario (sillas secretariales, mesas plegables, escritorios y archiveros) se determinó el importe de **$893 939.05**; toda vez que se efectuaron pagos por adquisiciones de equipo de cómputo y mobiliario para las áreas administrativas de Presidencia Municipal y a las Direcciones de Finanzas, Programación y Administración y no se destinaron a fortalecer los espacios de atención a la demanda ciudadana.

Así mismo, se detectó que los equipos de cómputo adquiridos con gama alta en tecnología y especificaciones técnicas sofisticadas, son utilizados para la realización de actividades ordinarias y básicas, tales como: elaboración de oficios, expedientes técnicos, enviar y recibir correos instituciones, llevar agenda de la presidenta, llevar cursos de capacitación, captura de proyectos, elaborar cuestionarios, actas, subir información a las diferentes plataformas institucionales, llevar el análisis presupuestal general. Cabe señalar, que se tienen asignadas 2 computadoras por cada servidor público con categorías de capturista y coordinador de los cuales ambos manifestaron mediante acta circunstanciada de fecha 19 de abril de 2023, que una es para actividades de oficina y la otra para uso en campo. Lo que refleja que las erogaciones no se realizaron conforme a los criterios de economía, eficiencia y funcionalidad, establecidos en Ley Federal de Austeridad Republicana.

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. 26 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0025

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pagos No. 2977, 3328, 3494, 3692, 4656, 4905 y 5230 de fechas 29 de julio, 23 y 30 de agosto, 13 de septiembre, 27 de octubre, 11 y 30 de noviembre de 2022, con pólizas de egresos No. 410017, 410012, 410019, 410001, 410029, 410005 y 410017 de fechas 29 de julio, 24 y 31 de agosto, 14 de septiembre, 28 de octubre, 14 de noviembre y 6 de diciembre de 2022 respectivamente, por concepto de ajustes de servicio de alumbrado público, se determinó un importe de **$229 382.82**, toda vez que los documentales carecen de la facturación por el servicio efectuado, las cuales fueron solicitadas mediante oficio SFM/JPA/2do/019/2023 de fecha 8 de junio de 2023 y contestada con oficio DFM/515/2023 de fecha 12 de junio de 2023, en la que no anexan lo requerido.

Cabe señalar que las órdenes de pagos No. 2977, 3328 y 4656, incluyen adeudos de ejercicios anteriores, pagados con recursos del ejercicio 2022, mismo que no se contempló en el presupuesto anual del ejercicio 2022, de conformidad a la normatividad aplicable; así mismo, el gasto fue devengado en ejercicios anteriores y los registros contables por la erogación del gasto simultáneamente no se registraron en el pasivo oportunamente; así mismo, no se contaba con recursos financieros disponibles al cierre del ejercicio 2021.

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 27 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0026

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 4154 de fecha 30 de septiembre de 2022, con póliza de egresos No. 410005 de fecha 10 de octubre de 2022, por concepto de pago "*consumo de energía eléctrica del alumbrado público de la Fiscalía General del Estado*," se determinó un importe de **$7 104.00**, toda vez que, la facturación emitida no corresponde al Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco.

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

RESULTADO No. 28 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0027

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago No. 5686 de fecha 19 de diciembre de 2022, con póliza de egresos No. 410034 de fecha 30 de diciembre de 2022, por concepto de pago de 198 exámenes toxicológicos antidoping de 5 parámetros, realizado a elementos de la Dirección de Seguridad Pública Municipal, se determinó un importe de **$91 872.00**, toda vez que la documentación soporte carece de evidencia documental que justifiquen las pruebas realizadas, documentación que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/008/2023 de fecha 24 de abril de 2023 y contestada con oficio DFM/467/2023 de fecha 12 de mayo de 2023, en la que no anexan lo solicitado. Además, se detectó que el contrato de prestación de servicios profesionales sin número, carece de la fecha en la que fue celebrado y de las cláusulas en las cuales se establezcan la autorización del presupuesto para cubrir el compromiso, del procedimiento conforme al cual se llevó a cabo la adjudicación, del precio unitario del servicio, de la fecha, lugar y condiciones de la prestación del servicio, de la garantía de cumplimiento y de las penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o prestación de servicios, por causas imputables a los proveedores, conforme lo establece la normatividad.

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

Otros

RESULTADO No. 29 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0028

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, mediante órdenes de pagos Nos. 2753, 3112, 3690, 4205, 4921 y 5395 de fechas 12 de julio, 09 de agosto, 09 de septiembre, 07 de octubre, 15 de noviembre y 06 de diciembre de 2022 respectivamente, por conceptos de pago de compensación al personal de la Dirección Seguridad Pública Municipal que aprobaron los exámenes médicos (antidoping) correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2022, con pólizas de egresos No. 100514, 400115, 400126, 400168, 400211 y 400244 de fechas 14 de julio, 11 de agosto, 12 de septiembre, 11 de octubre, 15 de noviembre y 12 de diciembre de 2022 ; se determinó un importe de **$298 500.00**, toda vez que los pagos efectuados no cumplen con los requisitos fiscales del comprobante de nómina por la emisión del CFDI, además se detectó que el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la cuenta 15401 Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo.

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 30 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0029

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, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 23 de marzo de 2023, se detectó que el servidor público C. Jesús Manuel Cupil Frías, con plaza de confianza, con categoría de Sub-Oficial de la Dirección de Seguridad Pública, percibió de manera mensual $34 000.00, en los meses de julio y agosto y $34 043.76 en el mes de septiembre de 2022, de acuerdo al rango máximo de Prestaciones Ordinarias Mensuales Netas de $26 000.00, establecido en el Tabulador de Prestaciones Ordinarias Mensuales Netas, Prestaciones Extraordinarias Mensuales Netas y Percepciones Extraordinarias Trimestrales Netas de los Servidores Públicos; se determinó un excedente en sus percepciones netas pagadas por **$24 043.76.**

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

RESULTADO No. 31 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0030

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, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 23 de marzo de 2023, se determinó el importe de **$1 107 617.94**, toda vez que, se efectuaron pagos por conceptos de Bono Navideño, Canasta Navideña y se realizó erogación excedente de aguinaldo sin apegarse a la normativa.

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

RESULTADO No. 32 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0031

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, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 23 de marzo de 2023, se determinó el importe de **$634 434.81;** toda vez que, se efectuaron pagos excedentes por concepto de aguinaldo al personal de confianza sin apegarse a la normativa, de la cual fueron calculados 5 días adicionales.

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

RESULTADO No. 38 C 3-JPA-22-AS2-FI01-0035

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionadas de manera electrónica, mediante acta circunstanciada de recepción de la documentación e información preliminar de fecha 23 de marzo de 2023, se determinó un importe de **$4 808 298.05**, en virtud que, de las categorías “Barrendero, Chofer, Jardinero, Jefe de Proyectos, Jefe de Departamento, Juez Calificador, Secretario Privado, Coordinador y Director” fueron pagadas plazas de más en los meses de julio a diciembre del año 2022, respecto a las plazas autorizadas conforme al Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2022.

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

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

RESULTADO No. 47 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0037

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la Información Financiera, se detectó que las Notas a los Estados Financieros no hacen mención al importe de la cuenta 125 Activos Intangibles.

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

RESULTADO No. 50 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0038

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de la Autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó diferencia en el número de acciones, en el anexo 4.- Concentrado de las acciones de gasto público (corriente, capital y otros) en el rubro Fondo de Convenio Predial presentan 2 acciones no iniciadas y 0 canceladas, y en el anexo 4.1.7 Fondo de Convenio Predial reportan 1 acción no iniciada y 1 cancelada.

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

RESULTADO No. 52 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0039

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, anexos del catálogo y movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2022, así como a los anexos 4 Concentrado de las acciones de Gasto Público (corriente, capital y otros) y 4A Concentrado de las acciones de Gasto Público por convenio de la Autoevaluación al 4to. Trimestre 2022; se determinó recursos financieros en cantidad de $21 819 936.55, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $25 374 157.33, menos Pasivo Circulante de $3 554 220.78, correspondiente al ejercicio 2022, que comparado con el Disponible Presupuestal para el ejercicio 2022, por un importe de $24 432 212.69, resulta una diferencia de -$2 612 276.14.

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

RESULTADO No. 56 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0040

Derivado de la revisión y análisis efectuada al expediente de Información Financiera, correspondiente a los saldos al 31 de diciembre de 2022, se constató la existencia de cuentas con antigüedad de saldos de más de 120 días, integración que fue solicitada mediante oficio SFM/JPA/2do/005/2023 de fecha 30 de marzo de 2023 y contestada con oficio DFM/365/2023 de fecha 14 de abril de 2023, en la que anexan argumentos y no incluyen documentación soporte.

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

RESULTADO No. 59 NC 3-JPA-22-AS2-FI01-0042

Derivado de la revisión y análisis efectuada a los movimientos auxiliares de catálogo, de la cuenta contable 11120 Bancos/ Tesorería al 31 de diciembre de 2022, mediante pólizas de egresos No. 130006 y 170001, ambas de fechas 28 de diciembre de 2022, por conceptos de pagos por la segunda y tercera aportación

de capital para la creación de la empresa de participación municipal mayoritaria "ECO XALLI-PAN S.R.L. DE C.V", por importe de $7 001 678.99; se detectó que los pagos efectuados fueron aprobados en el Acta de Cabildo No. 35 de fecha 21 de septiembre de 2022, mediante los proyectos C0165 y C0166 *"segunda y tercera asignación presupuestaria para creación paramunicipal *ISR* y *Fondo Predial*"* por importes de $4 000 000.00 y $3 001 678.99 respectivamente, por lo que los recursos no se encontraban contemplados y programados inicialmente en el presupuesto de egresos del ejercicio 2022, las socias las CC. Colorado Martínez Catalina y Jiménez Frías Martha Patricia, ostentaban plazas de confianza con las categorías de Coordinadoras, las cuales trabajaron hasta el 1 de septiembre de 2022 y la Constancia de Situación Fiscal, emitida por el SAT, no describe las actividades económicas a las que se va a dedicar la empresa, ya que solo hace referencia a "servicios de consultoría en medio ambiente".

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

.

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 70 NC **3-JPA-22-AS2-FI01-0044**

Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2022 y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto con cifras al 31 de diciembre de 2022, específicamente al capítulo 1000 Servicios Personales, se detectó un incremento de $25 045 258.02, como resultado de la diferencia entre el presupuesto aprobado inicialmente por un monto de $218 857 219.00 y el monto devengado de $243 902 477.02.

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

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 2 NC **3-JPA-22-AS2-AT01-0002**

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(I0127)**, se comprobó que no cumplió con lo establecido en el contrato de obra.

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

ANEXO 1

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

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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. 16 NC 3-JPA-22-AS2-AT01-0009

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(I0098, I0005A, I0095, I0019, I0004A, I0116, I0008A, I0115, I0137 y I0119)**, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

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

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

RESULTADO No. 18 NC 3-JPA-22-AS2-AT01-0011

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(I0079)**, se comprobó que no cumplió con lo establecido en el contrato de obra.

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. 22 NC 3-JPA-22-AS2-AT01-0012

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(I0153)**, se comprobó que no cumplió con lo establecido en el contrato de obra.

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

RESUMEN DE OBSERVACIONES

NC	C	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR
38	**22**	**$12 997 689.08**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**3-JPA-21-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, orden de pago No. 1027 y póliza de egresos No. 220002, ambas de fecha 26 de febrero de 2021, por concepto de Pago por la compra de 120 tinacos tricapa de 110 lts. utilizados como apoyo a las personas de las diferentes comunidades del municipio de Jalpa de Méndez, por importe de $205 320.00, se constató con una muestra de 12 beneficiarios que estos recibieron 1 tinaco y en la cual otorgaron una aportación que oscila desde $900.00 a los $1 500.00, para obtener el apoyo, conforme a lo referido por cada uno de ellos; así mismo, manifestaron no recibir comprobante por dicha aportación o no contar con el documento, mediante actas circunstanciadas de confirmación de beneficiarios de fechas 8, 10, 11 y 12 de noviembre de 2021. Por lo tanto, el apoyo entregado no fue otorgado de acuerdo a lo estipulado en las reglas de operación del apoyo con tinacos, en el apartado de “Derechos, compromisos y requisitos de las personas beneficiadas”, donde se describe que las personas beneficiadas con el programa tienen derecho a recibir de manera oportuna y gratuita el apoyo social, por lo que el programa no cumple con honestidad, legalidad, transparencia, eficiencia y eficacia en los recursos públicos asignados.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
Participaciones a Municipios			
2	**3-JPA-21-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal,	**108,948.33**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 30 de septiembre de 2021 y oficio núm. MJM/CM/0176/2021; se detectó que 18 servidores públicos se les pagaron percepciones por concepto de "compensación Temporal", por un importe total de $ 108 948.33, tomando como base el importe bruto, toda vez que esta no se encuentra autorizada y publicada en el tabulador de Sueldos.		responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS1-EPRA234-2023**
3	**3-JPA-21-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 30 de septiembre de 2021; se detectó que 83 servidores públicos se les pagaron percepciones por concepto de "bono al personal operativo", por un importe total de **$ 5 488 225.89**, tomando como base el importe bruto, toda vez que corresponden a mandos medios y superiores y no al personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.	**5,488,225.88**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS1-EPRA235-2023**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
4	**3-JPA-21-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 30 de septiembre de 2021; se detectó que 2 servidores públicos se les pagó percepciones por concepto de "bono al personal operativo", determinándose un importe total de $151 611.69, tomando como base el importe bruto, toda vez que corresponden a mandos medios y superiores y no al personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.	**151,611.69**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS1-EPRA236-2023**.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**3-JPA-21-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la revisión al acta de sesión número 54 efectuada por el H. Cabildo con fecha 15 de abril de 2021, donde se somete solicitud de baja de bienes muebles y vehículos, maquinaria y equipo de varias direcciones los bienes, se detectó incongruencia en la columna que refiere la condición de cada bien, toda vez que la Desvaradora HX6 de Levante con Número de inventario JM-2019-06-02-56101-16-005; asignado a la Dirección de Desarrollo (Maquinaria Agrícola), describe que se encuentra en excelentes condiciones, por lo cual no se debió considerar para bienes de baja, por lo antes referido se constató las condiciones del bien, el cual se encuentra operando, dejando constancia en Acta Circunstanciada que incluye evidencia fotográfica, de fecha 27 de octubre de 2021.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
Otros			
6	**3-JPA-21-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 16 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos 2021, del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con presentar, aprobar e incluir la clasificación funcional, geográfica y de género.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
7	**3-JPA-21-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 19 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, orden de pago No. 664, de fecha 16 de febrero de 2021, por concepto de "Pago por la compra de vestuarios y uniformes, que serán utilizados por elementos de la Dirección de Seguridad Pública Municipal", con póliza de egresos No. 410006, de fecha 17 de febrero de 2021, por un	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	monto de $4 311 720.00, no se encontró evidencia de los vales de entrada y salida del Almacén Municipal y no se tiene registro en la cuenta contable 115 de almacén de la entrada y salida del bien, además la factura no presenta sello de recibido por el mismo, cabe mencionar que el contrato de prestación de suministro de vestuario y uniformes de fecha 12 de febrero de 2021, establece en su cláusula quinta que "el suministro de los uniformes, será entregado por el proveedor a el Municipio en el Almacén Municipal".		
8	**3-JPA-21-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 20 NC.** Derivado de la recepción en este Órgano Técnico de Fiscalización del oficio número SSB/SUR-CHO-17-JURIDICO/015/2021 de fecha 09 de Noviembre de 2021, suscrito por el apoderado legal de la Comisión Federal de Electricidad Suministrador de Servicios Básicos, Zona Comercial Chontalpa, donde envío los informes contables respecto a los adeudos Municipales del Estado de Tabasco, por consumo de energía eléctrica; por lo que corresponde al municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, por medio del oficio número SSB/SUR-CHP-05-08/012/2021 de fecha 08 de Noviembre de 2021, donde informa el adeudo del municipio en el periodo de enero a junio de 2021, el cual asciende a la cantidad de $75 359.47, mismo que no se encuentra registrado en contabilidad.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
9	**3-JPA-21-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado del análisis y revisión a la cuenta contable 11120 Bancos y conciliaciones bancarias correspondientes al periodo, se detectó que no se integraron 6 estados de cuentas bancarios mismos que reflejan importes en los meses de enero, febrero y junio de 2021, del cual la entidad fiscalizada presenta como aclaración los oficio Número DFM/155/2021 y DFM/637/2021 de fechas 04 de marzo y 17 de Septiembre de 2021, donde se manifiesta que se solicitaron la cancelación de varias cuentas bancarias,	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no obstante, se desconoce el destino de los saldos reflejados en dichas cuentas, en virtud que en los meses posteriores ya no son considerados en las conciliaciones bancarias, además no se proporcionó la evidencia documental de la confirmación de la cancelación de las cuentas por el banco.		
10	**3-JPA-21-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 28 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 555, 1090, 1764, 2643 y 3862, de fechas 09 de febrero, 03 de marzo, 05 de abril, 07 de mayo y 17 de junio, todas de 2021, por concepto de Pago por el arrendamiento de 3 tractores agrícolas de doble tracción, utilizado en las labores del campo (chapeo, arado y rastra), con póliza de egresos No. 150001 de fecha 09 de febrero, 150001 del 03 de marzo, 150001 del 07 de abril y 150001 del 07 de mayo de 2021, por importes de $156 600.00 cada una de ellas y la póliza de egreso 21003, de fecha 17 de febrero de 2021 por importe de $174 000.00, se determinó un monto de $800 400.00, en virtud que no se encontró evidencia del control por parte de la dirección generadora del gasto para la validación de la prestación de servicio del proveedor, de conformidad a la cláusula novena del contrato No. CSDA/013/2021 de fecha 6 de enero de 2021, por tanto, carecen de las bitácoras que justifiquen el servicio por el uso de los 3 tractores arrendados.	**800,400.00**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS1-EPRA237-2023.**
11	**3-JPA-21-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 32 NC.** Derivado de la revisión y análisis al expediente de información financiera en específico a la cuenta contable 11120.- Bancos, del período, se detectó cheques en tránsito con una antigüedad de saldos mayor de 288 días.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
Autoevaluación			

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	**3-JPA-21-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 37 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó que en el anexo 4.- Concentrado de las acciones de gasto público (corriente, capital y otros) en el rubro de Ingresos de Gestión Normal en la columna de acciones canceladas reflejan 0 y el anexo 4.11, presenta 2 acciones canceladas en dicho rubro.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
Ley de Disciplina Financiera			
13	**3-JPA-21-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 39 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes y los resultados para las finanzas públicas.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
14	**3-JPA-21-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC.** Como resultado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras (OP33-010, OP33-003 y OP33-013), se constató que presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-JPA-21-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (OP33-029, OP33-009, OP33-010, OP33-099, OP33-012, OP33-080, OP33-003, OP33-086, OP33-021, OP33-013 y OP33-020), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
16	**3-JPA-21-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación del expediente unitario de la obra (OP33-102), se constató que no cumplió con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
17	**3-JPA-21-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 3000 Servicios Generales, órdenes de pago Nos. 4170, 4961, 5638 y 5639, de fechas 02 de julio, 02 de agosto, y las últimas 2 de fecha 02 de septiembre, todas de 2021, por concepto de Pago por el arrendamiento de 3 tractores agrícolas de doble	**696,000.00**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA238-2023.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	tracción, utilizado en las labores del campo (chapeo, arado y rastra), con pólizas de egresos No. 210001 de fecha 02 de julio, 210001 del 02 de agosto, 210001 y 210002, estas últimas de 03 de septiembre de 2021, por importes de $174 000.00 cada una de ellas, se determinó un monto de $696 000.00, toda vez, que no se encontró evidencia del control (bitácoras) de la generadora del gasto que valide la renta de dichos equipos, de conformidad a la cláusula novena del contrato No. CSDA/013/2021 de fecha 6 de enero de 2021 y justifiquen el servicio por el uso de los 3 tractores arrendados.		
Participaciones a Municipios			
18	**3-JPA-21-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 1000, Servicios Personales y de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022 y PM-MJM-100/2022 de fecha 17 de marzo de 2022; se detectó que 44 servidores públicos, les pagaron percepciones por concepto de “Compensación Temporal”, por un importe total de $283 512.62, tomando como base el importe bruto, toda vez que esta no se encuentra autorizada y publicada en el tabulador de Sueldos.	**61,549.00**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA239-2023**
19	**3-JPA-21-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 1000, Servicios Personales y de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022; se detectó que 52 servidores públicos, con mandos medios y superiores les pagaron percepciones por concepto de “estímulo al personal operativo”, por un	**2,346,007.46**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA240-2023**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	importe total de $2 346 007.46, tomando como base el importe bruto, toda vez que no se consideran personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.		
20	**3-JPA-21-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 1000, Servicios Personales y de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022; se detectó que 35 servidores públicos de confianza, con mandos medios y superiores se les pagaron percepciones por concepto de Estímulo Trimestral al personal operativo, por un importe total de $1 255 589.74, tomando como base el importe bruto, toda vez que no se consideran personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.	**1,255,589.74**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA241-2023**
21	**3-JPA-21-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante orden de pago No. 6457 de fecha 20 de Septiembre de 2021, por concepto de pago de tablero de control eléctrico de montacarga (incluye: suministro e instalación y prueba), con póliza de egresos No. 110151 de fecha 29 de septiembre, se determinó un importe de $9 860.00, toda vez que el tablero no se encontró físicamente instalado en el montacargas ubicado en el rastro municipal dejando constancia de los antes referido mediante acta circunstanciada de verificación física de fecha 16 de abril de 2022, por lo consiguiente no está en operación, aunado a lo anterior el montacargas no se encontró relacionado en el inventario, de bienes muebles; así mismo con el oficio No. DDM/220/2021 de fecha 2 de septiembre de 2021, el director de Desarrollo Municipal quien fungió en la anterior administración señaló que dicho bien requería	**9,860.00**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA242-2023**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	el cambio del tablero de control para su buen funcionamiento, por otra parte mediante acta circunstanciada de cuestionamiento al actual director de Desarrollo, éste refiere que no puede manifestar las condiciones del montacargas, ya que desconocía de la existencia del bien cuando recibió los bienes de la Dirección a su cargo en el mes de octubre, por lo que no se tiene la certeza del uso y destino del tablero.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
22	**3-JPA-21-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 1000, Servicios Personales y de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022; se detectó que pago de percepciones por concepto de "Estímulo al personal operativo" a los C. Mario Obando Selban con categoría de Subdirector en los meses de julio y agosto por importe total de **$41 136.88** y Román Hernández Hernández con categoría de Comisario, en los meses de julio, agosto y septiembre por **$32 769.48**; así mismo a este último servidor público, se le otorgó pago por concepto de "Estímulo trimestral al personal operativo", en el mes de septiembre por **$42 248.98**, determinándose un importe total de **$116 155.34**, tomando como base el importe bruto, toda vez que no se consideran personal operativo, conforme al Tabulador de Sueldos.	**116,155.34**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA243-2023**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Otros		
23	**3-JPA-21-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado de la revisión y análisis al Seguimiento a la Evaluación del Sistema de Control Interno que opera en el Ayuntamiento contenidas en las recomendaciones efectuadas en el Informe de Resultados 2020, solicitado mediante oficio No. SFEM2/2S21/JPA/02/2022 de fecha 25 de marzo de 2022 y las documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada mediante el oficio MJM/CM/0216/2022 de fecha 29 de marzo de 2022, se detectó que de las 30 debilidades de los componentes de control interno fueron atendidas un total de 2 debilidades; puntos que corresponden al Ambiente de Control quedando pendiente un total de 28 debilidades.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
24	**3-JPA-21-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 24 NC.** Derivado de la verificación física a la instalación del almacén del Ayuntamiento y cuestionamientos realizados al encargado del Almacén, se detectó que no cuenta con las medidas de seguridad como extintores, salidas de emergencia, sistemas de alarmas contra incendio, entre otras medidas de seguridad; así también manifestó que la entrada de los materiales al almacén, el registro no se lleva a cabo mediante vale de entrada sino de remisiones o cotizaciones entregadas por el proveedor, por lo antes referido se dejó constancia mediante Acta Circunstanciada por la Verificación de los Procedimientos del Control Interno y Operación del Almacén de fecha 16 de mayo de 2022.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
25	**3-JPA-21-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado de la verificación física a una muestra del parque vehicular proporcionado mediante Acta	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DIN**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, de los vehículos propiedad del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, en específico de la Dirección de Seguridad Pública, se detectó que la Patrulla 3 puertas media cabina 4x4 marca Ford número de inventario JM-2007-11-07-5411-17-015 modelo 1997 número de serie 1FTDX18W0VKB96254 color azulmar/blanco, número de placa WM95334, no se localizó físicamente, así mismo el jefe del departamento de inventarios y bienes patrimoniales manifestó: "este bien se encuentra siniestrado", dejando constancia de lo anterior en acta circunstanciada de verificación física del parque vehicular de fecha 26 de abril de 2022, por lo consiguiente con el oficio de solicitud SFEM2/2S21/JPA/09/2022 de fecha 13 de mayo de 2022 se solicitó la aclaración de la ubicación del bien, no presentando información o documental alguna.		***V/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
26	**3-JPA-21-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 33 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuada a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, se detectó que el Estado de Situación Financiera en el rubro de Resultado Neto del Ejercicio (Ahorro o Desahorro) refleja el importe de -16 720 573.81 y el Estado de Actividades presenta -26 124 111.01 y respecto al rubro del Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio el Estado de Variación en la Hacienda Pública refleja el importe de 258 087 789.48 y el Estado de Situación Financiera presenta 278 148 880.15.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
27	**3-JPA-21-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 34 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 2021; se determinó diferencia con base en las cuentas de Activo Circulante	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por la cantidad de $10 409 057.93 menos Pasivo Circulante de $125 935.40, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2021 correspondiente a acciones en proceso y no iniciadas, por un importe de $10 405 563.13, resulta una diferencia de -122 440.60.		*del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
28	**3-JPA-21-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 37 NC.** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas a la cuenta contable 21910 Ingresos por Clasificar, en específico a la subcuenta contable 21910-1661-1-00003-02021-00001, se detectó que presenta un saldo de $52 162.46 con antigüedad de más de 180 días por concepto de intereses, depósitos por cancelación de cuentas y depósitos no identificados generados en el ejercicio 2021. Así mismo, en el proceso de la revisión mediante solicitud de información No. SFEM2/2S21/JPA/06/2022 de fecha 28 de abril de 2022, se requirió aclaración de este saldo, por lo cual, con oficio No. MJM/CM/CJ/0293/2022 de fecha 3 de mayo de 2022 la entidad fiscalizada manifiesta que: "… que no fueron aclarados por la administración anterior".	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
29	**3-JPA-21-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 38 NC.** Derivado de la revisión efectuada a las cifras reflejadas en los movimientos auxiliares a las cuentas de corto plazo, se detectaron cuentas contables que presentan antigüedad a partir de 90 días hasta más de 365 días.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
30	**3-JPA-21-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 41 NC.** De la revisión efectuada a la presentación de los Estados Financieros y Presupuestales, enviadas en cuenta pública mensual, mediante los oficios números	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	DFM/584/2021, DFM/635/2021, DFM/681/2021, DFM/107/2021, DFM/002/2022, DFM/068/2022, de fechas 27 de agosto, 17 de septiembre, 4 de octubre, 24 de noviembre de 2021, 03 de enero y 01 de febrero de 2022, se detectó con relación al Estado de Actividades que agregan los rubros: "Aprovechamiento de Capital, contribuciones no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago y productos de capital", los cuales no están incluidos en la estructura que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable; así mismo, en el mes de septiembre el Estado Analítico de Ingresos (Rubros de Ingresos), Estado Analítico De Ingresos (Fuente y Concepto) y los Indicadores de Postura Fiscal carecen de firma del director de programación y el Síndico de Hacienda.		*dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
31	**3-JPA-21-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 45 NC.** Derivado de la revisión a la presentación de la información financiera de la Entidad Fiscalizada a que se refiere el Título IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), conforme a las Normas, Estructura, Formatos y Contenido de la información, que para tal efecto establezca el Consejo Nacional de Armonización Contable, se constató que no se encuentran publicados en la página de transparencia el Estado Analítico del Ingreso (Rubros de Ingresos) en los meses de agosto y septiembre y los indicadores de postura fiscal en los meses de julio, agosto y septiembre.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
Ley de Disciplina Financiera			
32	**3-JPA-21-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 54 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la asignación global de servicios personales durante el ejercicio fiscal, se detectó un incremento de $16 172 823.40, resultando de la diferencia entre el presupuesto aprobado inicialmente por un monto de $213 340	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	287.00, en comparación al presupuesto de egresos devengado por un monto de $ 229 513 110.40		*del municipio de Jalpa de Méndez*.
33	**3-JPA-21-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 56 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
OBSERVACIONES A LA OBRA PUBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
34	**3-JPA-21-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 10 NC.** Derivado de la verificación efectuada a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (OPFS-001, OPFS-005 y OPFS 004), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
35	**3-JPA-21-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado de las obras (OP33-181, OP33-111 y OP033-067), no presentan comprobación del gasto de servicios considerado en el análisis, cálculo e integración de los	**64,549.19**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-JPA-21-AS2-EPRA244-2023**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	costos indirectos, por lo que se determinó un monto por $89 769.78.		
36	**3-JPA-21-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 18 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuada a los expedientes unitarios de las obras (OP33-181 y OP33-182), se constató que: no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
37	**3-JPA-21-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado de la verificación a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (OP33-067, OP33-181, OP33 187, OP33-107, OP33-188, OP33-104, OP33-182, OP33-111, OP33-105 y OP33-071), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2010/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Jalpa de Méndez*.
MONTO TOTAL		**$11,098,896.63**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**3-JPA-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria, mediante órdenes de pago números 1744, 2082 y 2524, de fechas 23 de abril, 11 de mayo y 10 de junio, todas del año 2020, por importes de $1,334,676.00, $1,008,000.00 y $1,017,324.00, respectivamente, haciendo una suma total de $3,360,000.00, del proyecto ISR-015 “Apoyo Asistencial Alimentario con una gallina a las familias de diferentes comunidades del Municipio por Contingencia”.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
2	**3-JPA-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 27101.- Vestuario y Uniformes, mediante orden de pago No. 2872 de fecha 26 de junio	**143,782.00**	Con fecha 17 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-JPA-20-

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de 2020 por un importe de $3,263,283.00 por concepto compra de 142 pantalones de vestir (para el personal operativo de proximidad social), 282 pantalones comando de tela en poliéster y algodón (para el personal operativo de reacción), 282 camisolas tipo comando de tela en poliéster y algodón (para el personal operativo de reacción), 142 camisas manga corta con insignias oficiales (para el personal operativo de proximidad social), 141 playeras tipo polo color azul marino con insignias oficiales (para el personal operativo de reacción), 212 playeras deportivas cuello redondo (personal operativo de reacción y de proximidad social),142 playera tipo polo con insignias oficiales (para el personal operativo de proximidad social), 282 pares de botas de seguridad, 142 pares de zapatos de vestir casual, color negro con agujeta (para el personal operativo de proximidad social), 212 pares de tenis deportivo (para el personal operativo de reacción y de proximidad social), 212 shorts deportivo (para personal operativo de reacción y de proximidad social), 353 gorra tipo beisbolera (para el personal operativo de proximidad social), 141 fornituras, 141 impermeables tipo capa color azul marino, 141 linternas de uso rudo y 71 cinturones de vestir color negro (para el personal operativo de proximidad social), con las especificaciones que se detallan en la factura que fueron utilizados para la dotación de uniformes de los elementos de la Dirección de Seguridad Pública, correspondiente al año 2020, se detectó que no anexaron en Cuenta Pública relación firmada del personal beneficiado, por lo que no hay evidencia documental de la entrega de los bienes señalados anteriormente a los beneficiarios.		AS1-EPRA150-2022. En Investigación e Integración
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
3	**3-JPA-20-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, mediante orden de pago No. 2053 de fecha	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	8 de mayo de 2020 por un importe de $78,596.09, por concepto de la compra de bomba sumergible, la cual fue utilizada en el mejoramiento al sistema de bombeo de agua de la R/A. Reforma 2da. Sección (Santa María), se detectó que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la instalación de dicha bomba y no fue registrada contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.		***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo de 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
Otros			
4	**3-JPA-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno (MICI), aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 11 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo, derivado de las evaluaciones.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
5	**3-JPA-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 33 NC.**	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos de 2020, del Municipio de Jalpa de Méndez Tabasco, publicado el día 28 de diciembre de 2019, en el Periódico Oficial, Suplemento BB, Edición No. 8067, Acuerdo No. 2629, se detectó que en dicha publicación no incluyeron el Tabulador de Sueldos correspondiente al Ejercicio 2020 y el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Totales de los servidores públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco, publicado el 15 de enero de 2020, en el Periódico Oficial, Suplemento B, Edición 8072, en el Punto Único, párrafo tercero menciona enero de 2019, debiendo ser de 2020.		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
6	**3-JPA-20-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 36 NC.** Derivado del análisis efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las plantillas de personal digitalizada, recepcionadas mediante acta de cumplimiento de entrega de la información preliminar de fecha 3 de noviembre de 2020, se detectó que a la servidora pública con plaza de base de nombre C. Martha María Vargas Marín con puesto de Coordinador, adscrito a la Presidencia, fueron emitidos sus cheques por concepto de pago de sueldos y salarios de los meses de enero a junio de 2020, los cuales no fueron cobrados por dicha persona y se reintegraron con un desfase que va desde los 9 hasta 147 días naturales.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-JPA-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 41 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26102 combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas público, 26103 combustible, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres, y fluviales destinados a servicios administrativos y 26105 combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, mediante órdenes de pago Nos. 337 de fecha 12 de febrero, 811, 825, 826 del 29 de febrero, 1484, del 30 de marzo, 1713, 2387, 2394, del 30 de abril, 2716, del 29 de mayo, 3181 y 3182, 20 de julio, todas de 2020, se identificó suministro de combustible por importe de $53,224.34 a unidades que según las bitácoras de entradas y salidas del taller mecánico validadas por el Director de Administración y el Encargado del Taller Mecánico, se encontraban en mantenimiento.	**2,278.40**	Con fecha 17 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-JPA-20-AS1-EPRA151-2022. En Investigación e Integración
8	**3-JPA-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 48 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida presupuestal 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos, mediante orden de pago No. 1708, de fecha 13 de abril de 2020, por un importe de $82,089.60, por concepto de reparación mayor de motor a la camioneta redila F-350 marca Ford, modelo 2011 con número de inventario JM-2011-09-07-5411-05-002 placas VM-95355, se realizó la verificación física al Parque Vehicular en el Taller Mecánico, encontrándose dicho vehículo sin funcionar y sin evidencia de fecha de entrada al mismo, según consta en acta circunstanciada de fecha 13 de noviembre de 2020, así mismo, según bitácoras de consumo de combustible de los meses mayo y junio de 2020, no se	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	le suministro a dicho vehículo, por lo que no se tiene la certeza, que tiempo estuvo en funcionamiento.		CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
9	**3-JPA-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 56 NC.** Derivado del análisis y revisión al expediente de información financiera en específico a la cuenta contable 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico a la subcuenta 11230-1661-3-00009-02020-01271, denominada Manuel Hernández López, según anexos del catálogo, movimientos auxiliares y pólizas de diario y egresos al 30 de junio de 2020.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
10	**3-JPA-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPP-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Jalpa de Méndez, *Tabasco.*
11	**3-JPA-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPP-001), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
12	**3-JPA-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
13	**3-JPA-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 13 NC.**	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-015, OP33-008, OP33-03, OP33-031 y OP33-001), de 5 (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (OP33-008) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 5 (OP33-015, OP33-008, OP33-032, OP33-031 y OP33-001) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
14	**3-JPA-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OPH-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
15	**3-JPA-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 23 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OPH-003 y OPH-001), se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**3-JPA-20-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 30 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (OP48-002 y OP048-001), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**3-JPA-20-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 22 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, mediante la orden de pago No. 4411 de fecha 28 de septiembre de 2020 por un importe de $91,865.04, por concepto de pago por la compra de transformadores para equipamiento a la red de energía eléctrica en el Barrio La Candelaria de esa Ciudad; se detectó que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la instalación de 3 transformadores manufacturados de diferentes capacidades y no fueron registradas contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**0.00 (monto aclarado)**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**3-JPA-20-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 23 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 24601.- Material Eléctrico y Electrónico, se determinó un importe total de $415,879.17, en virtud que no presentaron en Cuenta Pública evidencia documental y fotográfica de la utilización de los materiales y no fueron registradas contablemente a la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
Ley de Disciplina Financiera			
19	**3-JPA-20-AS2-FI01-0023** **RESULTADO No. 54 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Ley de Ingresos, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
20	**3-JPA-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 55 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes y los resultados para las finanzas públicas.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
21	**3-JPA-20-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 57 NC.**	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros y Presupuestales, se determinó que la entidad fiscalizada no generó un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible, con base al momento contable devengado, de sus ingresos de libre disposición por $268,684,624.95, menos sus gastos no etiquetados por $291,780,035.83, sin incluir amortización de la deuda, más sus remanentes de ingresos de libre disposición aplicados en el ejercicio fiscal por $2,142,986.60.		número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
22	**3-JPA-20-AS2-FI01-0026** **RESULTADO No. 60 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0018-/2022 se encuentra en etapa de alegatos.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
23	**3-JPA-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita física se constató que de 7 obras (OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-053 y OP33-135), 7 obras (OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-053 y OP33-135) presentan irregularidades físicas por un monto de $200,028.14, una obra (OP33-053) presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $22,871.65, 2 obras (OP33-040 y OP33-059) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $109,269.03 y una obra (OP33-053) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $12,447.55; que juntos suman un monto de $344,616.37.	**75,204.00**	Con fecha 17 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-JPA-20-AS1-EPRA152-2022. En Investigación e Integración
24	**3-JPA-20-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC.** Como resultado de la revisión documental a 10 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-057, OP33-065, OP33-046, OP33-053 y OP33-135), se constató que 3 expedientes de obra (OP33-040, OP33-046 y OP33-135) no se encuentran debidamente integrados y en 10 expedientes de obra (OP33-052, OP33-040, OP33-059, OP33-058, OP33-036, OP33-	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	057, OP33-065, OP33-046, OP33-053 y OP33-135) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido**.**		***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
25	**3-JPA-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 9 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-065 y OP33-046), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
26	**3-JPA-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (OP33-052, OP33-040, OP33-057, OP33-065 y OP33-046), de uno (OP33-052) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (OP33-040 y OP33-057) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 (OP33-065) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (OP33-052, OP33-065 y OP33-046) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (OP33-046) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* Mediante oficio No. MJM/CM/229/2023 de fecha 18 de mayo del 2023 el Órgano Interno de Control Informó que la carpeta con el No. CARP-INV-MJM-0020/2022 se encuentra en etapa de alegatos.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
27	**3-JPA-20-AS2-AT01-0005**	**993,311.18**	Con fecha 17 de junio de 2022, se radicó ***Expediente***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 13 C. En visita física se constató que de 2 obras (OP33-067 y OP33-072), una obra (OP33-067) presentan irregularidades físicas por un monto de $8,804.73, 2 obras (OP33-067 y OP33-072) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $244,582.89 y 2 obras (OP33-067 y OP33-072) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $1,975,333.59; que juntos suman un monto de $2,228,721.21.		***de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-JPA-20-AS1-EPRA153-2022. En Investigación e Integración
28	**3-JPA-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (OP33-067 y OP33-072), se constató que no se encuentran debidamente integrados y en un expediente de obra (OP33-072) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
29	**3-JPA-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 19 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (OP33-067), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 23 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2525/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.*
	MONTO TOTAL	**$1,214,575.58**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**3-JPA-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, mediante orden de pago 4116 de fecha 9 de julio de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $55,412.00 a unidades que según las bitácoras de entradas y salidas del taller mecánico validadas por la Directora de Administración y el encargado del taller mecánico, se encontraban en mantenimiento.	**55,412.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/01/2021*** *En investigación e integración.*
2	**3-JPA-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26102 Combustibles, Lubricantes y	**13,964.40**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/02/2021*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de Programas Públicos, mediante órdenes de pago números 2037, 2516 y 2834, de fechas 17 de abril, 8 y 23 de mayo de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $13,964.40; en los periodos del 27 al 31 de marzo, 1 al 11 de abril y del 4 al 6 de mayo de 2019 , a la camioneta pickup, número de inventario JM-2011-12-13-5411-17-010, placas número VM95329, marca Chevrolet, modelo 2003, con número de serie 1GCEC14X43Z167410, color blanco, asignada a la Dirección de Tránsito Municipal, en virtud que estuvo en mantenimiento en los períodos del 27 de marzo al 11 de abril y del 4 al 6 de mayo del 2019, según la bitácora de entradas y salidas del taller mecánico, validado por la Directora de Administración y el encargado del Taller Mecánico.		
3	**3-JPA-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0002 Gasto de operación de programación" mediante órdenes de pago números 400, 943, 1751, 2402 y 3198, de fecha 1 de febrero, 1 de marzo, 2 de abril, 2 de mayo y 3 de junio, todas del 2019 por el importe	**174,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/03/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$34,800.00; cada una, ascendiendo a un total de $174,000.00; del prestador de servicios José Luis López Aguilar, por concepto de asesoría en materia presupuestal, contable y administrativa, correspondiente a los meses de enero a junio del 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios, debido a que estas actividades son competencia de la Dirección de Programación, consistente en llevar los sistemas de control presupuestal y seguimiento del ejercicio del gasto público municipal, además, el Ayuntamiento paga al proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, en el informe presentado por dicho prestador de servicios, menciona la realización de las siguientes actividades: revisión y análisis del presupuesto general de egresos 2019, revisión y análisis de los saldos presupuestales por origen de recursos, adecuaciones y modificaciones presupuestales realizadas, revisión y análisis al gasto de acuerdo a sus momentos contables comprometido, devengado, ejercido y pagado, actividades que no tienen características especiales que requieran de la intervención de agentes externos en la elaboración o seguimiento del presupuesto, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	**3-JPA-19-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 9 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "M0002 Gastos de operación de la Secretaría del H. Ayuntamiento", mediante órdenes de pago 2029, 2030, 2031,2821 y 3500 de fechas 16 de abril, 23 de mayo, 13 de junio todas del 2019, por el importe $16,695.00; cada una, ascendiendo a un total de $83,475.00; del prestador de servicios María del Rosario Méndez de la Cruz, por concepto de consultoría y asesoría en materia administrativa, correspondientes a los meses de enero a mayo de 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios debido a que las actividades que realizó tales como revisión de inventario y estado de los bienes muebles, asesoría en Actas de sesión de cabildo, asesoría, revisión y seguimiento de elección de delegados y subdelegados, planteamientos de estrategias para formular, contestar demandas, defensa legal en materia de seguros y fianzas, según el reporte de actividades presentado en cada mes, actividades que son competencia de las Direcciones de Administración, de Finanzas, de Asuntos Jurídicos y la Secretaría del Ayuntamiento, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se	**83,475.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/04/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
5	**3-JPA-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0001 Gasto de operación de la Dirección de Finanzas" mediante órdenes de pago números 592, 1033, 1971, 2678 y 3358 de fechas 13 de febrero, 11 de marzo, 11 de abril, 16 de mayo y 7 de junio, todas del 2019 por el importe $50,000.00; cada una, ascendiendo a un total de $250,000.00; del prestador de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental a la Dirección de Finanzas, correspondiente a los meses de enero a mayo del 2019, se observó pago innecesario, debido a que estas actividades son competencia de la Dirección de Finanzas, consistentes en organizar y llevar la contabilidad de la hacienda municipal, misma que se genera a través del sistema contable que el Ayuntamiento paga al proveedor	**250,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/05/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; por la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
Otros			
6	**3-JPA-19-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 16 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Jalpa de Méndez y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicando el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 63 puntos de un total de 100, lo que ubica al municipio en un nivel medio	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
7	**3-JPA-19-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las	**1,271,155.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/06/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Plantillas de Personal digitalizadas, correspondiente a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 1 de octubre de 2019, se observó que servidores públicos excedieron sus percepciones mensuales ordinarias netas pagadas por importe de 1,271,155.00; con relación a monto máximo del Total Percepción Ordinaria del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de enero de 2019.		
8	**3-JPA-19-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 26 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 12201 Sueldos base al personal eventual, se observó que el pago de sueldo al personal eventual no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**3-JPA-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 30 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y a la Operación de programas públicos, de órdenes de pago 628, 629, 1000,1011,1604,1608, 2036, 2039, 2514, 2517, 2758, 2759, 2839, 3518, 3524, 3525, 3692, 3702, 3707, 4109 y 4112 de fechas 15 de febrero, 8 y 29 de marzo,17 de abril, 8, 20 y 23 de mayo, 13 y 21 de junio y 9 de julio, mediante bitácoras de suministro de combustible y Acta Circunstanciada de Verificación Física al Taller Mecánico de fecha 5 de noviembre de 2019, se observó suministro de combustible	**762,458.81**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/07/2021.*** *En investigación e integración.*
10	**3-JPA-19-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 37 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 2600.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se observó que las bitácoras de combustible por el período de enero a junio de 2019, carecen del nombre y firma del	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo de 2022 a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	conductor a quien se le asignó el vehículo, lectura del kilometraje recorrido, estatus en el que se encuentra el tanque de gasolina antes y después del suministro del combustible, actividades específicas que realizan las móviles en sus recorridos		En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
11	**3-JPA-19-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 38 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la Partida Presupuestal 29601.- Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, se observó que el documento llamado Control Interno emitido por el taller mecánico, donde describen las reparaciones de las unidades, carece del nombre y firma del personal quien realiza la reparación, diagnóstico efectuado, fecha de entrada y salida de la unidad, estatus en el que se encuentra el tanque de gasolina, mantenimiento o reparación realizada.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo de 2022 a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
12	**3-JPA-19-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 39 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la Partidas Presupuestales 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos, 26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, por el importe de $5,372,996.51; comparado con el reporte del suministro de combustible emitido por el proveedor Consorcio Lemon SA de CV, requerido mediante Solicitud de Información Complementaria SFM2/JPA/008/2019 de fecha 8 de noviembre de 2019, contestada mediante oficio DAF/599/2019 de fecha 11 de noviembre de 2019, refleja el importe de $6,671,783.71; resultando una diferencia de $1,298,787.20.		promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
13	**3-JPA-19-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 44 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al cumplimiento de la información Financiera y Presupuestal enviados en Cuenta Pública a este Órgano de Fiscalización, se observó que las Notas a los Estados Financieros, reportan los saldos que conforman las cuentas contables, sin hacer referencia a su afectación específica, el tipo y montos de los mismos, el comportamiento económico–financiero, vulnerabilidad, efectividad y eficiencia en el cumplimiento de sus objetivos, atributos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así mismo, no se encuentran publicados en el portal de transparencia del municipio la información relativa a los Programas con recursos federales por Orden de Gobierno, Relación de las cuentas bancarias productivas específicas, Información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales, a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.		En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
14	**3-JPA-19-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 52 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y suministros en específico a la Partida Presupuestal 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos, mediante órdenes de pago números 3518, 3692 de 13 y 21 de junio de 2019, se observó que el suministro de combustible es improcedente en virtud que no se tuvo evidencia documental de que la unidad Silverados 1500, con número de placas 2483, marca Chevrolet, modelo 2016, color azul, sea propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez, toda vez que no se encontró en la relación del parque	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	vehicular recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 1 de octubre de 2019, Aunado a lo anterior no se encontró evidencia del registro en las cuentas contables de Bienes en Comodato.		
15	**3-JPA-19-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 54 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la Partida Presupuestal 26105 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Maquinaria y Equipo de Producción y Servicios Administrativos, mediante orden de pago 3705 de fecha 21 de junio de 2019, se observó suministro de combustible por el importe de $4,828.11	**4,828.11**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/08/2021.*** *En investigación e integración.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**3-JPA-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K0108, K0104 y K0105), se constató que 2 expedientes de obra (K0108 y K0105) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0104) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
17	**3-JPA-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros a las Partidas Presupuestales 26102 y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos y Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios	**4,307.85**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/09/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	administrativos, respectivamente, mediante órdenes de pagos 4614, 5479, 6794 y 7077, de fechas 31 de julio, 10 de septiembre, 22 y 29 de noviembre de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $ 4,307.85.		
Participaciones a Municipios			
18	**3-JPA-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0002 Gasto de operación de programación" mediante órdenes de pago números 4082 y 4756, de fechas 4 de julio y 1 de agosto de 2019 por el importe de $34,800.00 cada una; ascendiendo a un total de $69,600.00; del prestador de servicios José Luis López Aguilar, por concepto de asesoría en materia presupuestal, contable y administrativa, correspondiente a los meses de junio y julio de 2019, se observó que dichos pagos son innecesarios, debido a que estas actividades realizadas son competencia de la Dirección de Programación, consistente en llevar los sistemas de control presupuestal y seguimiento del ejercicio del gasto público municipal, además, el	**69,600.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/10/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Ayuntamiento paga al proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. de C.V.; la renta mensual del sistema E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), módulo de planeación y programación presupuestal, módulo de gestión para resultados y contabilidad armonizada, en el informe presentado por dicho prestador de servicios, menciona la realización de las siguientes actividades: revisión y análisis del presupuesto modificado de junio y julio 2019, revisión y análisis de los saldos presupuestales por origen de recursos, adecuaciones y modificaciones presupuestales realizadas, revisión y análisis al gasto de acuerdo a sus momentos contables comprometido, devengado, ejercido y pagado, cierre mensual, actividades que no tienen características especiales que requieran de la intervención de agentes externos en la elaboración o seguimiento del presupuesto, por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
19	**3-JPA-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, del Proyecto "P0001 Gasto de operación de la Dirección	**50,000.00**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/11/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Finanzas" mediante orden de pago número 4318 de fecha 16 de julio de 2019, por el importe de $50,000.00; del prestador de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental a la Dirección de Finanzas, correspondiente al mes de junio del 2019, se observó pago innecesario, debido a que las actividades realizadas tales como análisis, revisión e integración financiera de la cuenta pública mensual, así como de las notas a los estados financieros, elaboración de la Ley de Ingresos, tramite para la publicación de los estados financieros, actividades que son competencia de la Dirección de Finanzas, mismas que se genera a través del sistema contable E-GOVERNMENT TOOLS (Armonización contable), por lo que no hay justificación para la contratación del servicio, aunado a lo anterior, no se obtuvo evidencia de sus actuaciones.		
Otros			

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**3-JPA-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 21 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, se observó el importe de $2,788,406.17; por concepto de pago Complemento de Aguinaldo a los servidores públicos de nómina confianza y Seguridad Pública, se observó que este concepto de percepción no se encuentra establecido en normativa aplicable al Ayuntamiento, toda vez que no fue aprobado mediante Sesión de Cabildo, por lo que el pago por este concepto es improcedente.	**2,788,406.17**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/12/2021.*** *En investigación e integración.*
21	**3-JPA-19-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 22 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las Plantillas de Personal digitalizadas, con 1216 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020, se observó que 127 servidores públicos excedieron sus percepciones mensuales ordinarias netas pagadas por importe de $736,582.22; con relación a monto máximo del Total Percepción Ordinaria del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones	**736,582.22**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/13/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019		
22	**3-JPA-19-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 23 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, se observó el importe de $5,443,292.56; por concepto de Aguinaldo a los servidores públicos de nómina, este concepto de percepción excede el cálculo de las percepciones establecidas en ley, derivado a que se pagaron los conceptos de riesgo de trabajo, quinquenio y riesgo Policial que no juegan para el cálculo de aguinaldo, así como el pago de 10 días de más, con relación a lo que le correspondía de acuerdo a los días laborados.	**NC**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/14/2021.*** En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas.
23	**3-JPA-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la Plantilla de Personal digitalizada, correspondiente al mes de diciembre de 2019, recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020; se observó que el número de plazas registradas en la plantilla de personal rebasa el número de	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco*. En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	plazas autorizadas y publicadas dentro del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019.		En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
24	**3-JPA-19-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 25 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de las Plantillas de Personal digitalizadas, con 1216 servidores públicos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020, se observó que se realizó pago a categorías que no están publicadas dentro del Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias y Extraordinarias Mensuales Netas de los Servidores Públicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, para el Ejercicio 2019, por el importe de $227,867.94	**227,867.94**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/15/2021.*** *En investigación e integración.*
25	**3-JPA-19-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 26 NC** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la Partida Presupuestal 12201 Sueldos base al personal eventual, se observó que el pago de sueldo al personal	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	eventual no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).		En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
26	**3-JPA-19-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 30 C** Del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros a las Partidas Presupuestales 26102, 26103 y 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos; Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinado a servicios administrativos; Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, respectivamente, mediante órdenes de pagos 4109, 4112, , 4621, 4947, 4956, 5075, 5173, 5177, 5650, 6252, 6277, 7252, 7299 y 7504 de fechas 9 de julio, 14, 26 y 28 de agosto, 24 de septiembre, 21 y 24 de octubre, 6, 13 y 30 de diciembre, todas de 2019, se observó suministro de combustible por importe de $321,345.06; a 15 unidades motrices, que mediante Acta Circunstanciada de Verificación	**6,624.35**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/16/2021.*** *En investigación e integración.*

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Física al Taller Mecánico de fecha 05 de noviembre de 2019, se encontraron en malas condiciones y sin funcionamiento.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
27	**3-JPA-19-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0116), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**3-JPA-19-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0117 y K0116), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
29	**3-JPA-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0117 y K0116), de uno (K0117) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0117) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K0117 y K0116) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0117 y K0116) se constató que su fianza de vicios ocultos se	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
30	**3-JPA-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K0124), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Consultores, asesores, servicios y laboratorios por un monto de $5,800.00.	**5,800.00.**	Con fecha 13 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JPA/17/2021.*** *En investigación e integración.*
31	**3-JPA-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0124 y K0120), se constató que 2 expedientes de obra (K0124 y K0120) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0120) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
32	**3-JPA-19-AS2-AT01-0008**	**NC**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 17 NC Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0118, K0135), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.		El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
33	**3-JPA-19-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0125, K0118, K0135 y K0120), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Responsabilidades Administrativas.
34	**3-JPA-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0125, K0118, K0135 y K0120), de uno (K0135) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0125) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (K0125, K0118, K0135 y K0120) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0118 y K0120) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
35	**3-JPA-19-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 27 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0202 y K0283), se constató que 2 expedientes de obra (K0202 y K0283) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0283) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
36	**3-JPA-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0283 y K0197), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**3-JPA-19-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 31 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 1 expediente unitario de obra pública (K0202), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
38	**3-JPA-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K0202, K0155, K0197, K0269 y K0139), de uno (K0155) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0139) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 2 (K0202 y K0139) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 4 (K0202, K0155, K0197 y K0269) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
39	**3-JPA-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 36 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0201), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones a Municipios			
40	**3-JPA-19-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 44 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0192), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y su estimación finiquito fue pagada en un pl azo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
41	**3-JPA-19-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 51 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0146), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
42	**3-JPA-19-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 52 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0146 y K0244), de uno (K0146) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0146) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K0146) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (K0146) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K0146 y K0244) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3373/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Jalpa de Méndez,*** *Tabasco.* En fecha 10 de marzo a través de oficio No. ***HCE/OSFE/FS/DINV/1000/2022*** se solicitó actualización de los resultados enviados mediante promoción de responsabilidades administrativas. En fecha 18 de mayo de 2023 mediante oficio No. MJM/CM/228/2023 el Órgano Interno de Control informó que el 24 de febrero de 2023 emitió acuerdo de no inicio, conforme al artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
	MONTO TOTAL	**$6,504,481.85**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
1	**3-JPA-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** De la revisión y análisis a la cuenta contable 41690 Aprovechamientos específicamente a la subcuenta 41690-1110-6-20100-572 Aprovechamientos de Capital-Venta de bienes muebles no aptos para su función (bienes ya no utilizables) chatarra y a la documentación comprobatoria y justificativa, registrado contablemente en la póliza de ingreso No. 44 de fecha 12 de marzo de 2018.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021.
2	**3-JPA-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período enero a junio de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en específico a la partida presupuestal 44101 Gastos relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda Extraordinaria (del Proyecto F0014 denominado Apoyo con material de construcción para el mejoramiento de espacios familiares) mediante orden de pago No. 259 de fecha 31 de enero de 2018, por importe de $1,198,795.27, del proveedor César Antonio Prados Caraveo, se observó	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que dicho proyecto, carece de Reglas de Operación en las cuales identifiquen con precisión a la población objetivo, así como también, los montos máximos por beneficiarios, procurando que el mecanismo de distribución, operación y administración otorgue acceso equitativo a todos los grupos sociales y géneros, las cuales deberán de sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.		
Participaciones Federales			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**3-JPA-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, enviada en Cuenta Pública a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observó que el recibo de pago realizado a la C. Yadi Noemi May Figueroa por un monto de $10,000.00, correspondiente a la segunda quincena de abril de 2018, asignada a la Secretaría del H. Ayuntamiento, no cumple con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI), no identifica la categoría, este último dato es necesario para ubicar en el Tabulador de Sueldos si se contiene la categoría que se paga, en razón de lo anterior, se determina como categoría no contenida en el Tabulador de Sueldo del H. Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, publicado en el periódico oficial del Estado de Tabasco No. 7859 H de fecha 30 de diciembre de 2017.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
4	**3-JPA-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 7 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal digitalizada, con 1251, 1173, 1173, 1169, 1213 y 1153 Servidores Públicos, correspondientes a los meses de enero a junio de 2018; se observó que 5 Servidores Públicos excedieron sus percepciones netas pagadas en relación a su Superior Jerárquico por un importe de	**42,697.95**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$78,509.48, tomando como base la Estructura Orgánica Municipal y Tabulador de Sueldos 2018 para el Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco.		
5	**3-JPA-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida 31101 Energía eléctrica, se observó que no se realizó el registro contable del pasivo correspondiente al Convenio No. SZSC-CSI-0014/2018 celebrado el 16 de marzo de 2018 denominado “Convenio a celebrar para la regularización de adeudos vencidos de Municipios, que celebran por una parte el H. Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, en lo sucesivo se denominará “EL MUNICIPIO” Tabasco y por la otra parte CFE Suministrador de Servicios Básicos, en lo sucesivo se denominará “EL SUMINISTRADOR”, por un monto de $10,461,484.00 correspondiente al adeudo del ejercicio fiscal 2017; registrando contablemente mediante orden de pago 936 de fecha 28 de marzo de 2018, por importe de $1,000,000.00, a favor de la Comisión Federal de Electricidad por concepto de pago inicial de dicho convenio. No dando cumplimiento a la cláusula Segunda de dicho convenio la cual establece “que se realizará un pago inicial de $1,000,000.00 y el saldo se dividirá en 9 pagos mensuales, que deberá cubrir a partir del mes de abril y concluir en diciembre de 2018, quedando en Pagos parciales mensual de $380,000.00 y 3 pagos parcial mensual de $2,393,828.00, que deberán ser pagadas en los últimos días de cada mes de los antes mencionados”; constatándose que únicamente proporcionaron evidencia de haber efectuado	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	el pago del mes de abril, cabe mencionar que dicho convenio no está firmado por ningún directivo de la CFE.		
6	**3-JPA-18-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 16 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 34701 Fletes y Maniobras, mediante orden de pago no. 1243 de fecha 25 de abril de 2018, por importe de $348,000.00, amparado con el folio fiscal (UUID): 141B1589-42A8-41F6-B891-AAC5DA7DD5C7 por mismo importe y de fecha 24 de abril de mismo año, a nombre del proveedor E.S.G.E.S., S.A. DE C.V.(Consorcio Gasolinero); por concepto de pago del traslado, almacenamiento, suministro y despacho de combustible, se observó que no entregaron documentación justificativa del egreso, solicitados con Oficio no. OSFE/SFEM2/JPA-18/AS1/11 de fecha 13 de noviembre de 2018 del punto no. 4, referente a los convenios y/o lineamientos para la utilización, contrato de prestación de servicios, acta- recepción del combustible, así mismo no se encontró integrado en la cuenta pública evidencia de haberse licitado el servicio prestado.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
7	**3-JPA-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 25 NC** De la revisión y análisis a las retenciones por concepto de Cuotas de Seguridad Social (ISSET) por importe de $17,566.56, efectuadas en los pagos de nómina y los	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/202**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	registros contables del mes de febrero de 2018, de la fuente de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FIV-FORTAMUN), se observa que no han sido enteradas a la instancia correspondiente, presentando una antigüedad de saldos de más de 90 días.		**1** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Generales			
8	**3-JPA-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Ayuntamiento y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 25 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componentes se tiene lo siguiente.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
9	**3-JPA-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 37 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los Estados Financieros y Presupuestales proporcionados por el municipio, se observó que éstos no se encuentran publicados en su página de internet, así como también, no presentan, ni anexan escrito libre bajo	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	protesta de decir verdad de la justificación para que el Municipio no elabore los siguientes formatos: Indicadores de Resultados; Inventario de los bienes muebles e inmuebles actualizado; Información de montos pagados por ayuda y subsidios; Programas con recursos federales por orden de gobierno; Información de Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales; Ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegro y Evaluación de Recursos Federales, a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así como también; los siguientes formatos: 3 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF, 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF, 6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría), cabe hacer mención, que el formato 6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto), no cumple con la estructura y contenido establecidos en los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.		En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**3-JPA-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 45 NC** Derivado del análisis al expediente de Información Financiera enviada en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización en específico a las cuentas 11220 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, 11340 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y 21910 Ingresos por Clasificar, según anexos del catálogo al 30 de Junio de 2018, se observó que presentan saldos con antigüedad de más de 365 días, correspondiente a ejercicios fiscales anteriores, de los cuales no se han realizado las gestiones para su depuración.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**3-JPA-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 47 NC** De la revisión y análisis efectuados a la relación de laudos con sentencia ejecutoriada y sus importes, proporcionados por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, Tabasco de fecha 27 de septiembre de 2018, solicitados mediante el anexo del oficio número HCE/OSFE/DFEG/2501/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018 del Apartado Laudos Laborales en el punto número 2 correspondientes al primer semestre de 2018, se constató que dicha relación presenta información e importes diferentes.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio número CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
12	**3-JPA-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 48 NC** De la revisión y análisis a la Información Financiera enviada en Cuenta Pública, se observa que el Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estados de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivo Contingentes y las Notas a los Estados Financieros (NEF), no están alineados a la estructura y contenido establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el CONAC, en el caso de las notas solo reportan los saldos que conforman las cuentas contables, sin hacer referencia a su afectación específica, el tipo y montos de los mismos, el comportamiento económico–financiero, vulnerabilidad, efectividad y eficiencia en el cumplimiento de sus objetivos, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad y lograr una adecuada armonización y en general,	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto público.		
13	**3-JPA-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 52 NC** En revisión efectuada a la Autoevaluación del primer semestre de 2018, se observaron las siguientes inconsistencias.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
14	**3-JPA-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación de la Licitación simplificada menor MJM/DAM/CC/24042018-06, adjudicado al proveedor de servicios C. César Arturo Reyes Isidro, se observó lo siguiente:	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**3-JPA-18-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 56 NC** De la revisión a la Plantilla de personal y los nombramientos de personal proporcionados por el Ayuntamiento del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, se observó que se autorizaron 5 plazas de base en el período de marzo a junio de 2018 a los servidores públicos siguientes: CC. Juana María Félix Hernández, Natalia Rodríguez Rodríguez, Hernández Velázquez María Guadalupe, Castellanos Madrigal Juan Miguel y López Sánchez Adelaida, cabe señalar que no se encontró la Solicitud del Sindicato de la Propuesta para ocupar dicha plaza de los 3 últimos servidores públicos, así mismo, los nombramientos de dicho personal no están certificados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.
16	**3-JPA-18-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado del análisis a la Ley de Ingresos del Municipio de Jalpa de Méndez, Tabasco, para el Ejercicio Fiscal del año 2018, y las cifras recaudadas reportadas en Anexos del catálogo al 30 de junio de 2018, específicamente en las cuentas contables 41120-1110-1-20200-002 y 41120-1110-1-20200-005, referente al impuesto predial por concepto de rezago, se observó que de un estimado a recaudar de $1,580,305.00, en el periodo enero a junio de 2018, ha ingresado la cantidad de $77,384.00, por lo que se aprecia que el esfuerzo recaudatorio en cuanto al rezago es tan solo un 4.89%, del estimado en la ley antes citada, por lo que se recomienda realice los procedimientos legales y acciones a que haya lugar.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
17	**3-JPA-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 6 obras **(K0109, K0110**, K0117, K0126, K0118 y K0122), 6 obras (K0109, K0110, K0117, K0126, K0118 y K0122) que presentan vicios ocultos con un monto de $222,393.43, 4 obras (K0109, K0110, K0117 y K0118) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $62,952.19, una obra (K0122,) que presenta trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $43,786.42 y una obra (K0110) que presenta duplicidad en el pago de conceptos de obra con un monto de $11,837.24; que juntos suman un monto de $340,969.28.	**28,101.39**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.
18	**3-JPA-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, seis obras (**K0109**, **K0117**, **K0118**, **K0119**, **K0122 y K0126**), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $7,908,469.95.	**7,908,469.95**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.
19	**3-JPA-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 7 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K0109, K0110, K0117, K0118, K0119, K0122 y K0126), se constató que 3 (K0109, K0126 y K0118,) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 6 expedientes de obra	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(K0110, K119, K0117, K0126, K0118 y K0122) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio número CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Fortalecimiento Financiero			
20	**3-JPA-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K0107) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: pruebas de laboratorio por un monto de $3,360.00.	**3,360.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020*** En investigación e integración.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**3-JPA-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
22	**3-JPA-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
23	**3-JPA-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO No. 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0107), se constató que su estimación se presentó con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
24	**3-JPA-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0133), se constató no se encuentran debidamente integrados en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio número CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-004/2021

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
25	**3-JPA-18-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales en específico a la partida presupuestal 13202 Aguinaldo o gratificación de fin de año, mediante las órdenes de pago Nos. 3093, 3101 y 3113 de fecha 17 y 11 de septiembre de 2018, respectivamente, por concepto de pago de aguinaldo proporcional de bono de actuación a 60 servidores públicos de confianza correspondiente al año 2018 por importe de $4,870,000.84, se observó que los recibos de pago no cumplen con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI) y no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).	**NC**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de ***Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020,*** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco “1”.
26	**3-JPA-18-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del período julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales en específico a la partida presupuestal 33104 Otras Asesorías para la operación de programas (del Proyecto P0001	**164,150.94**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	denominado Gasto de operación de la Dirección de Finanzas) mediante órdenes de pago No. 4356, 4357 y 4358, todas de fecha 20 de diciembre de 2018, por importe de $54,716.98, cada una, ascendiendo a un importe total de $164,150.94; del prestador de servicios Andrés Castellanos Salazar, por concepto de asesoría en contabilidad gubernamental correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de mismo año, se observó que dichos pagos son innecesarios, ya que una de las responsabilidades de la Dirección de Finanzas, es de organizar y llevar la contabilidad de la hacienda municipal, misma que se genera a través del sistema contable E-GOVERNMENT TOOLS (armonización contable) que se tiene en renta con el proveedor SIEN SOLUTIONS, S.A. DE C.V		Especializada en Combate a la Corrupción.
Generales			
27	**3-JPA-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet, se observó que no se encuentran elaborados ni publicados los formatos:	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-010/2021
28	**3-JPA-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 25 C**	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuado a la documentación comprobatoria presentada como justificaciones y aclaraciones al resultado No. 16 del primer semestre 2018, referente a que no entregaron documentación justificativa del egreso por concepto de pago del traslado, almacenamiento, suministro y despacho de combustible, a nombre del proveedor E.S.G.E.S., S.A. DE C.V. El ayuntamiento en las documentales de la solventación anexó el oficio No. HAJM/1036/PDCIA/2018 de fecha 28 de agosto de 2018, signado al titular de la Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM), mediante el cual hace entrega a dicha dependencia, la documentación comprobatoria del recurso en producto gasolina magna 300,000 litros y combustible diesel 80,000 litros, que le fue donado al municipio bajo el contrato de donación 019/DG/JODG/0039/2018, así mismo adjuntaron las bitácoras de combustible que en el primer semestre 2018 no se revisaron por no haberse proporcionado a los auditores; de la revisión a las bitácoras se observó la cantidad de $1,555,787.52; por suministro de 90,034 litros de combustible a unidades que no se encuentran en operación como se muestra en la tabla al final de la observación.		**HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-008/2021
29	**3-JPA-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 31 C** Derivado del Proceso de Entrega-Recepción, el ex-director de Seguridad Pública Municipal aclara mediante escrito de fecha 26 de octubre de 2018, dirigido al C. Contralor Municipal, donde señala observaciones al inventario de bienes consistente en el siniestro de la camioneta Ford F150, doble cabina de 4 puertas, modelo 2013, color azul, serie 1FTFW1CF1DKF29014, con valor comercial de $618,600.00, número de	**618,600.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/499/2020.*** En investigación e integración. En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	inventario JM-2013-11-04-5411-17-017, asignada a la Dirección de Seguridad Pública, con número económico 0002, en dicho escrito manifiesta que dio aviso a la Dirección de Administración para que realizara los trámites con la aseguradora AXXA, quien a su vez solicitó a la Dirección de Asuntos Jurídicos se presentara en el domicilio de la empresa de seguros, para la realización de los trámites correspondientes al siniestro. Al respecto se observó que no se ha recuperado el monto de la unidad, en virtud que no han realizado las gestiones del cobro de la indemnización del seguro vehicular según póliza número VCI790830000 con vigencia del 01 de abril de 2018 hasta el 01 de abril de 2019, con la aseguradora Axa Seguros, S.A. de C.V.; correspondiente al siniestro VH00800H, por pérdida total.		
30	**3-JPA-18-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado de la revisión y análisis al Estado de Flujos de Efectivo y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) al 31 de diciembre de 2018, en las cifras reflejadas en los importes en la columna del pagado, se observó diferencias en dichas cifras.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-009/2021
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
FIII Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**3-JPA-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 5 obras (K0179, K0183, K0170, K0152 y K0144), 4 obras (K0179, K0170, K0152 y K0144) que presentan vicios ocultos con un monto de $116,758.23, 3 obras (K0179, K0170 y K0152) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $223,134.57, 2 obras (K0170 y K0152) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $270,099.33, una obra (**K0144**) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $8,480.70 y una obra (**K0183**) que no están en operación con un monto de $3,182,433.60; que juntos suman un monto de $3,800,906.43.	**154,334.62**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
32	**3-JPA-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 5 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 2 obras (K0179 y K0170), no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: fianza de vicios ocultos por un monto de $9,244.12.	**9,244.12**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
33	**3-JPA-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 6 expedientes unitarios de obra pública (K0179, K0183, K0134, K0170, K0152 y K0144), se constató que 6 expedientes de obra (K0179, K0183, K0134, K0170, K0152 y K0144) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (K0179, K0183, K0170 y K0152) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
34	**3-JPA-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública (K0134), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
35	**3-JPA-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0183 y K0170), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
36	**3-JPA-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K0179, K0183, K0134 y K0152), de uno (K0179) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0134) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (K0183, K0134 y K0152) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0183) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
Fortalecimiento Financiero			
37	**3-JPA-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que de 7 obras (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163), 7 obras (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) que presentan vicios ocultos con un monto de $218,648.56, 6 obras (K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $46,805.35, 3 obras (K0157, K0158 y K0163) que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $14,240.05 y una obra (K0157) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $3,130.78; que juntos suman un monto de $282,824.74.	**104,267.91**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
38	**3-JPA-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 16 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 1 obra (K0160), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: pruebas de laboratorio por un monto de $3,152.00.	**3,152.00**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
39	**3-JPA-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 18 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 1 obra (K0157), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $268,065.28.	**268,065.28**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
40	**3-JPA-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 19 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163), se constató que 7 expedientes de obra (K0157, K0158, K0160, K0195, K0161, K0162 y K0163) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0157 y K0160) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
41	**3-JPA-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la revisión documental a 1 expediente unitario de obra pública (K0195), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
42	**3-JPA-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0157, K0160, K0163), de uno (K0157) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K0163) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos y de uno (K0160) se constató que la fianza de vicios ocultos se constituyó antes de la recepción de los trabajos.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
Programas Regionales			

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
43	**3-JPA-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 27 C** En visita física se constató que de 2 obras (K0186 y K0185), 2 obras (K0186 y K0185) que presentan vicios ocultos con un monto de $22,100.42, y una obra (K0185) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $2,149.35; que juntos suman un monto de $24,249.77.	**2,149.35**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/500/2020.*** En investigación e integración.
44	**3-JPA-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 29 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K0186 y K0185), se constató que 2 expedientes de obra (K0186 y K0185) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K0186) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio numero CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
45	**3-JPA-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 32 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0186 y K0185), de uno (K0185) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K0186 y K0185) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	El 8 de marzo de 2021, se emitió oficio de **actualización de estatus de los resultados NC, mediante el oficio número HCE/OSFE/FS/FE/1217/2021** dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. En fecha 23 de marzo de 2021, el ente informa mediante el oficio número CM/176/2021, el inicio de investigación de la carpeta CARP-INV-CM-JM-TAB-006/2021
	MONTO TOTAL:	**$9,306,593.51**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
PRIMER SEMESTRE			
1	**Observación 5** Servidores públicos con categoría de asesor **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0001	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
2	**Observación 2** Capítulo 1000 Servicios Personales Nómina **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0002	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Numero 4** Laudos **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0003	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Observación 6** personal dado de baja no presentaron evidencia documental de sus liquidaciones **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Observación 11** cuestionario de control interno **Clave:** 3-JPA-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
6	**K0104.- Construcción de pavimento, guarniciones, banqueta, drenaje, agua potable, alumbrado público en avenida Guadalupe Victoria.** **1.1, 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 1.10, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8**	**5,402,424.66**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	Clave: 3-JPA-17-AS1-AT01-0001 3-JPA-17-AS1-AT01-0002 3-JPA-17-AS1-AT01-0003 3-JPA-17-AS1-AT01-0004 3-JPA-17-AS1-AT01-0005 3-JPA-17-AS1-AT01-0006 3-JPA-17-AS1-AT01-0007 3-JPA-17-AS1-AT01-0008 3-JPA-17-AS1-AT01-0009 3-JPA-17-AS1-AT01-0010 3-JPA-17-AS1-AT01-0011 3-JPA-17-AS1-AT01-0012 3-JPA-17-AS1-AT01-0013		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/257/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra en valoración y análisis de pruebas.
7	**K0107.- Ampliación de la red de distribución de energía eléctrica en media y baja tensión, ubicado en El Púlpito.** **1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13** **Clave:** 3-JPA-17-AS1-AT01-0014 3-JPA-17-AS1-AT01-0015 3-JPA-17-AS1-AT01-0016 3-JPA-17-AS1-AT01-0017 3-JPA-17-AS1-AT01-0018 3-JPA-17-AS1-AT01-0019 3-JPA-17-AS1-AT01-0020 3-JPA-17-AS1-AT01-0021 3-JPA-17-AS1-AT01-0022 3-JPA-17-AS1-AT01-0023 3-JPA-17-AS1-AT01-0024 3-JPA-17-AS1-AT01-0025 3-JPA-17-AS1-AT01-0026 3-JPA-17-AS1-AT01-0027	**50,112.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.** 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/258/2020-JALPA DE MÉNDEZ.**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en valoración y análisis de pruebas.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
8	**3-JPA-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 8. C.** Derivado del análisis y revisión documental efectuada correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2017 y en seguimiento a lo observado en el primer semestre respecto a la categoría de asesor, se confirmó que 6 servidores públicos con dicha categoría e importe pagado de $1,861,948.84 según plantilla de personal proporcionado mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018 y Organigrama, personal con categoría de asesor que no justifican las actividades.	**640,648.41**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/031/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa.
9	**3-JPA-17-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 30 NC.** Del análisis comparativo y revisión efectuada a la plantilla de personal mensual digitalizada, proporcionada mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018 y lo reflejado en los reportes presupuestales (Por capítulo y Partida) en el Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente al segundo semestre de 2017, se detectaron diferencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
10	**3-JPA-17-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 31. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000.- Servicios	**NC**	*Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de* ***Promoción del Ejercicio de la Facultad de***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Personales, se detectó que en la partida 1321.-Aguinaldo, no efectuaron la Retención de Impuesto Sobre la Renta (ISR), en relación al pago efectuado por concepto de aguinaldo 2017.		***Comprobación Fiscal,*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2019,*** *dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación de Tabasco "1" del Servicio de Administración Tributaria en el Estado de Tabasco.*
11	**3-JPA-17-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 33. NC.** En revisión y análisis efectuado al informe de Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, enviado a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectaron diversas inconsistencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
12	**3-JPA-17-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 34. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de Información Financiera y Presupuestal enviados en Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, correspondiente al mes de diciembre de 2017, se observaron diversas inconsistencias.	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
13	**3-JPA-17-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 40. NC**. Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de plantilla de personal digitalizada, proporcionada mediante oficio No. DA/057/2018 de fecha 31 de enero de 2018, donde se refleja en el total 1197, 1192, 1205, 1168, 1164 y	**NC**	Con fecha 30 de julio de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2915/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	1203 servidores públicos correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017, respectivamente, se observó que los montos totales por servidor público reportados, en la plantilla de personal en algunos casos, no coinciden con las de los CFDI de nómina.		Con fecha 23 de marzo de 2021, informan el inicio del expediente de investigación número ***CAR.INV-CM-JM-TBA-003/2021, Mediante*** *el número de oficio: CM/176/2021.* ***EN TRÁMITE.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
14	**3-JPA-17-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No 2. C.** En visita física se constató que 2 obras (K0169 y K0131), presentan irregularidades físicas.	**2,615,490.49**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/609/2020.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción. Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2355/2023 de fecha 23 de junio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.
15	**3-JPA-17-AS2-AT01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K0129) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: pruebas de laboratorio por un monto de $13,711.20.	**13,711.20**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/610/2020.*** Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2843/2023 de fecha 13 de julio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora. .
16	**3-JPA-17-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6. NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**,

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que 2 (K0132 y K0129) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0132, K0131) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
17	**3-JPA-17-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que 4 se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
18	**3-JPA-17-AS2-AT01-0005**	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de***

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	RESULTADO No. 9. NC. Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K0169, K0132, K0131 y K0129), se observó lo siguiente, de 1 (K0132) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 4 (K0169, K0131 y K0129) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales.		***Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
19	**3-JPA-17-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 10. NC.** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K0169, K0132, K0131 y K0129), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
20	**3-JPA-17-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 12. C.** En visita física se constató que 2 obras (K0164, K0174), presentan irregularidades físicas.	**243,004.39**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/611/2020.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción. Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2311/2023 de fecha 22 de junio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
21	**3-JPA-17-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 14. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164, K0174 y K0173), se constató que no se encuentra debidamente integrados.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
22	**3-JPA-17-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 16. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164, K0174 y K0173), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.*** Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
23	**3-JPA-17-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 18. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K0164 y K0173); para 2 (K0164 y K0173) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
24	**3-JPA-17-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 20. NC.** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K0164 y K0174), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
25	**3-JPA-17-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 22. C.** En visita física se constató que 4 obras (K0155, K0181, K0185 y K0171), presentan irregularidades físicas.	**924,679.83**	Con fecha 25 de noviembre de 2019, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/049/2019.*** En fecha 22 de diciembre de 2020 se presentó denuncia ante la Fiscalia Especializada en Combate a la Corrupción. Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/814/2023 de fecha 15 de marzo de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.
26	**3-JPA-17-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 24. C.**	**27,938.96**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/612/2020.***

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K0171 y K0144) no cumplieron con la comprobación del gasto.		Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2709/2023 de fecha 10 de julio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora. .
27	**3-JPA-17-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 25. NC.** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0151, K0185, K0144 y K0171), se constató no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019.*** Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
28	**3-JPA-17-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 28. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0151, K0144 y K0171), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
29	**3-JPA-17-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 30. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de Obra Pública (K0155, K0146, K0181, K0185, K0144 y K0171), se constató que de 2 (K0181 y K0171) se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (K0181, K0185 y K0144) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
30	**3-JPA-17-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 31. NC.** Como resultado de la inspección física a 7 Obras Públicas (K0155, K0146, K0181, K0151, K0185, K0144 y K0171) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
31	**3-JPA-17-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 34. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0108), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $496,212.23.	**496,212.23**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/613/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa
32	**3-JPA-17-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 37. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K0108), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
33	**3-JPA-17-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 38. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública, (K0108) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
34	**3-JPA-17-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 39. NC.** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K0108), se	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
35	**3-JPA-17-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 41. C.** En visita física se constató que una obra (K0119), presentan desfase en su terminación con un monto de $27,729.52.	**27,729.52**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/614/2020.*** En investigación e integración. Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2310/2023 de fecha 22 de junio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.
36	**3-JPA-17-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 43. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K0125 y K0168) no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado.	**50,005.80**	Con fecha 18 de noviembre de 2020, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/DI/615/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
37	**3-JPA-17-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 44. NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0119, K0125 y K0168), se constató que 2 (K0119, K0125 y K0168) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
38	**3-JPA-17-AS2-AT01-0025** **RESULTADO No. 46. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K0119, K0125 y K0168), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/019/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
39	**3-JPA-17-AS2-AT01-0026** **RESULTADO No. 48. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K0125 y K0168), de uno (K0125) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	El 03 de diciembre de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/5643/2020**, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 07 de mayo de 2021, mediante número de oficio CM/261/2021, informan que se radicó en la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/OSFE-01/2019***. Mediante oficio número MJM/CM/230/2023, el Contralor Municipal del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, informó que se emitió *acuerdo de conclusión y archivo* de fecha siete de octubre de dos mil veintidós.
40	**3-JPA-17-AS2-AT01-0027** **RESULTADO No. 49. NC.** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (K0119, K0125 y K0168), se constató que de una obra (K0119), el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	El 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3309/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalpa de Méndez, Tabasco. Con fecha 23 de marzo de 2021, mediante número de oficio CM/176/2021, informan que se radicó la carpeta de investigación número ***CAR. INV.-CM-JM/TAB-007/2020.EN TRÁMITE.***
	MONTO TOTAL:	**$10,491,957.49**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto 1.-**	**280,326.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
2	**Punto 1**	**280,326.73**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/045/2021-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 26 de enero de 2021. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. **110,951.39**
TERCER TRIMESTRE			
3	**Punto 1**	**381,874.30**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Punto 1**	**143,337.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/253/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra 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:			
TERCER TRIMESTRE			
5	**Proyecto K0120**	**504,764.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/251/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
6	**Proyecto K0127**	**295,153.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/252/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status: El expediente se encuentra en la etapa de Substanciación.**
7	**Proyecto K0128**	**299,705.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/273/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Proyecto K0126**	**54,824.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/272/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Proyecto K0121**	**48,783.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/271/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 8 de septiembre de 2020 **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Proyecto K0131**	**41,867.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/267/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020 **Status:** El pendiente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**Proyecto K0130**	**130,528.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/265/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.**
12	**Proyecto K0123**	**26,463.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/260/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Proyecto K0124**	**10,764.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/261/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
14	**Proyecto K0125**	**5,177.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/259/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
15	**Proyecto K0150**	**43,265.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/269/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
16	**Proyecto K0111**	**483,401.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/274/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status**: El expediente se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
17	**Proyecto K0112**	**134,312.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/250/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status: El expediente se encuentra en la etapa de Substanciación.**
	MONTO TOTAL:	**$3,164,877.07**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **a) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 2.-**	**69,947.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/152/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Observación 2.-**	**5,650.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/172/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
3	**Convenio Subsemun**	**62,604.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Observación 5.-.		
			Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/021/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
TERCER TRIMESTRE			
4	**Punto 3.-**	**518,242.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/054/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
5	**Convenios** **Punto 6.-**	**33,644.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/183/2020-JALPA DE MÉNDEZ**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
CUARTO TRIMESTRE			
6	**Participaciones Federales** **Observación 2.-**	**1,120,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/186/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
7	**Generales.** **Observación 6.-**	**4,986,946.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/187/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA**			
A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
TERCER TRIMESTRE			
8	**Proyecto K0130.-**	**11,384.59**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/302/2017** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Proyecto K0101.-**	**24,058.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/270/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 8 de septiembre de 2020. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir substanciación.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
10	**Proyecto K0191.-**	**200,256.21**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/314/2017 a los presuntos responsables.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
11	**Proyecto K0160.-**	**251,145.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó **Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/256/2020-**

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			JALPA DE MÉNDEZ de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
12	**Proyecto K0185.-**	**2,991,960.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/188/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
13	**Proyecto K0135.-**	**520,874.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/292/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
14	**Proyecto K0162.-**	**2,451,485.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/190/2020-JALPA DE MÉNDEZ** de fecha 27 de julio de 2020 por 1,926,965.05 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
15	**Proyecto K0132.-**	**49,300.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/189/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
16	**Proyecto K0110.-**	**542,307.90**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/293/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
17	**Proyecto K0204.-**	**1,370,274.47**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/294/2020-JALPA DE MÉNDEZ** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
CUENTA ANUAL			
18	**Proyecto K0232.-**	**76,123.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:
			Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/364/2020-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir substanciación.
	MONTO TOTAL:	**$15,286,206.59**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA ***A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:***			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**K0102.-**	**19,034.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/020/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** Resolución al Procedimiento de fecha 24 de enero de 2023, contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/890/2023.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
2	**K0101.-**	**32,809.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/044/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra en proyecto de resolución.
TERCER TRIMESTRE			
3	**K0103.-**	**1,265,351.26**	

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
4	**K0141.-**	**260,630.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
5	**K0142.-**	**35,942.87**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/046/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
6	**K0128.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo.

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: ASUNTO CONCLUIDO.
7	**K0143.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CUARTO TRIMESTRE			
8	**K0153.-**	**149,101.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
9	**K0104.-**	**176,792.08**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**K0132.-**	**760,357.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/007/2016** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**K0138**	**760,357.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/116/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
12	**K0127.-**	**27,885.02**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/070/2019-JALPA DE MÉNDEZ.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
13	**K0135.-**	**14,108.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:
			Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2019-JALPA DE MÉNDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
14	**K0122.-**	**15,543.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/086/2019-JALPA DE MÉNDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
	MONTO TOTAL:		**$ 3,517,914.36**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Generales. Punto No. 1.-**	**354,865.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/305/2017** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
SEGUNDO TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales. Punto No. 1.-**	**87,318.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/019/2018.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
3	**Punto No. 2.-**	**15,791.08**	
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Participaciones Federales. Punto No. 1.-**	**269,356.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/47/2018.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Ramo general 33 Fondo III. Punto No. 3.-**	**79,967.07**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/47/2018** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
6	**Rubros específicos. Punto No. 4.-**	**5,650.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de Inicio **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/047/2018** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
7	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**Control Interno**	**Para los efectos del Procedimiento Administrativo *(competencia del municipio)* se informa:** Se inició de Procedimiento Administrativo **PAD-JM-TAB-013/2016**. Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez informa acuerdo de conclusión del Procedimiento Administrativo, de fecha 19 de enero de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO DEVENGADO:**			
TERCER TRIMESTRE			
8	**Proyecto K012.-**	**84,665.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/234/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
9	**Proyecto K011.-**	**19,997.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/259/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
10	**Proyecto K002.-**	**11,598.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/259/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto K082.-**	**68,719.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/258/2017.** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
12	**Proyecto K051.-**	**7,356.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado** informa: Se dictó Acuerdo de Inicio **HCE/OSF/DAJ/PFRR/258/2017** **Status:** Se encuentra pendiente de dictar substanciación.
	MONTO TOTAL:	**$1,005,284.87**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO 1.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Ramo General 33 Fondo IV Punto 1**.-	**82,262.15**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/037/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
TERCER TRIMESTRE			
2	**Participaciones Federales Punto 2.-**	**0.00 (Este importe ya está contabilizado en el expediente HCE/OSF/DAJ/037/2017-JALPA DE MENDEZ)**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/037/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
3	**Punto 3.-**		
4	**Punto 4.-**	**6,761.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSF/DAJ/061/2017-JALPA DE MENDEZ a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en proyecto de resolución.
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Ingresos de Gestión Punto 1.-**	**20,587.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/043/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
6	**Punto 2.-**		
7	**Punto 4.-**	**255,897.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/005/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra estudio y análisis para emitir resolución.
8	**Punto 5.-**		
9	**Punto 6.-**	**20,587.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/043/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.**
10	**Punto 7.-**		

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
11	**RAMO GENERAL 33 FONDO III Punto 8.-**	**3,326,599.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:
12	**CONVENIO PROSSAPYS Punto 9.-**		Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/063/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
TERCER TRIMESTRE			
13	**Proyecto 013.-**	**161,526.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
CUARTO TRIMESTRE			

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
14	**Proyecto 021.-**	**1,356,111.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:
			Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
15	**Proyecto 008.-**	**161,526.47**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:			

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Proyecto 021.-**	**1,356,111.52**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
17	**Proyecto 009.-**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/023/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL RUBO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
18	**Proyecto 008.- Construcción del sistema de iluminación de la Unidad Deportiva de la Cabecera Municipal 2da etapa, ubicado en Jalpa de Méndez, ejecutada con modalidad Convenios Federales CONADE 2012.**	**161,526.47**	Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/030/2017-JALPA DE MENDEZ** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
	MONTO TOTAL:	**$6,909,498.34**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Generales** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
TERCER TRIMESTRE			
2	**Autoevaluación** **Punto No. 6.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Con oficio número **MJM/CM/0105/2023** de fecha 2 de2 marzo 2023, La Contraloría Municipal de Jalpa de Méndez emitió acuerdo de No Inicio del Procedimiento Administrativo. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, TABASCO

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

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS:			
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Proyecto OP084.-** **Monto pendiente de solventar**	**10,474.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se iniciará Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/077/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de acuerdo de Pruebas.
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO:			
4	**Proyecto OP074.-**	**128,304.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/083/2016, de fecha 17 de febrero de 2022.** Con fecha 12 de mayo de 2022 se resolvió los Recursos de Reconsideración **RR/001/2022, RR/002/2022 y RR/003/2022** con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2077/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALPA DE MÉNDEZ, 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
5	**Proyecto OP111**	**66,059.67**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/083/2016, de fecha 17 de febrero de 2022.** Con fecha 12 de mayo de 2022 se resolvió los Recursos de Reconsideración **RR/001/2022, RR/002/2022 y RR/003/2022** con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2077/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	MONTO TOTAL:	**204,839.29**	