

INFORME INDIVIDUAL DEFINITIVO

SERVICIOS DE SALUD DE NAYARIT

CUENTA PÚBLICA 2019



Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Contenido

I. Título de la Auditoría.....	5
II. Criterios de Selección.....	5
III. Objetivo.....	5
IV. Alcance.....	5
V. Áreas Revisadas.....	5
VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	5
VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas.....	6
De la Auditoría Financiera:.....	6
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	7
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22.....	8
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22.....	10
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22.....	12
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 4.AF.19.EE.22.....	24
Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.19.EE.22.....	28
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	28
Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	30
Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	76
Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	88
Resultado Núm. 8 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22.....	106
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	121
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	181
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22.....	201
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22.....	203
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22.....	208
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22.....	219
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 4.AF.19.EE.22.....	228
Resultado Núm. 12 Sin Observaciones AF.19.EE.22.....	231
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.....	231
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	232
X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.....	232
XI. Dictamen de la Auditoría.....	232

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

I. Título de la Auditoría.

Servicios de Salud de Nayarit
19-EE.22-AF

II. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función fiscalizadora, la Auditoría Superior del Estado de Nayarit incluyó en el programa anual de auditorías que se audite la cuenta pública del ente mencionado por antecedentes de revisiones anteriores, con esto, se deja de manifiesto que se trabaja en pro de la transparencia y rendición de cuentas de todas las Instituciones que ejercen recursos públicos.

III. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2019, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y obra pública, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera		
	Por Gasto	Alcance
Universo Programado (PAA)	234,234,000.00	
Muestra Programada (PAA)	70,270,200.00	30.0 %
Universo Fiscalizable	599,286,715.89	
Muestra Fiscalizada	154,492,491.96	25.8 %

V. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron: Dirección de Planeación, Dirección de Administración, Unidad de Hemodialisis, Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara, Hospital General Santiago Ixcuintla, Hospital Básico Comunitario de Tondoroque y Jurisdicción I Tepic.

VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

1. Verificar que los controles internos implementados, permitieron la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, y el cumplimiento de la normativa aplicable.
2. Comprobar que el ejercicio del presupuesto se ajustó a los montos aprobados; que las modificaciones presupuestales tuvieron sustento financiero y que fueron aprobadas por quien era competente para ello, así como publicadas en el Periódico Oficial o gaceta correspondiente.
3. Verificar la correcta revelación de estados financieros e informes contables, presupuestarios y programáticos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable.
4. Verificar que la apertura de las cuentas bancarias y su utilización fue conforme a la normativa aplicable.
5. Verificar que la operación de los almacenes permitió el control, resguardo y uso de los bienes conforme a la normativa aplicable.
6. Verificar que los adeudos por derechos a recibir efectivo o equivalentes, se otorgaron o amortizaron conforme a la normativa aplicable.
7. Verificar que se acredita la propiedad de bienes muebles e inmuebles, su existencia física, resguardo e inventario.
8. Verificar que los pasivos correspondan a obligaciones reales y que fueron amortizados conforme a la normativa aplicable.
9. Verificar que se compruebe y justifique lo recaudado por los conceptos considerados en las respectivas leyes de ingresos.
10. Verificar que se compruebe y justifique el gasto por los diferentes conceptos considerados en los respectivos presupuestos de egresos.
11. Verificar que la contratación de servicios personales se ajustó a la disponibilidad y plazas presupuestales aprobadas, que la relación laboral se apegó a las disposiciones legales aplicables en la materia y que el personal realizó la función para la que fue contratado.
12. Verificar que los procedimientos para la adquisición de bienes y prestación de servicios cumplieron con lo dispuesto en la normativa aplicable.

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

De la revisión al Calendario 2019 de las Sesiones Ordinarias de la Junta de Gobierno de los Servicios de Salud autorizado en el punto nueve según acuerdo JGSSN/ORD/01/19/06 del Acta de la Primera Sesión Ordinaria 2019 de la Junta de Gobierno de fecha 26 de febrero del 2019 y a las Actas de Sesiones; información que fue solicitada mediante oficio número ASEN/AF/EE.22/SI-01/2020 del 10 de marzo de 2020 y remitida con oficio número SSN-DG-0471/2020 de fecha 18 de marzo del 2020, se constató que no se llevaron a cabo en tiempo y forma las siguientes:

CELEBRACIÓN DE SESIONES ORDINARIAS DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE LOS SSN		
Sesión	Fechas Aprobadas según Calendario	Fecha en que se Realizaron
Segunda	28 de marzo	26 de julio de 2019
Tercera	19 de julio	01 de noviembre de 2019
Cuarta	15 de noviembre	21 de febrero del 2020

FUENTE: Acta de la Primera Sesión Ordinaria y Actas de sesiones celebradas por la Junta de Gobierno.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 51 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Nayarit; 9° del Decreto número 7979 La Creación de un Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 6, 18, fracciones I y II del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presunto responsable a: secretario técnico de la junta de gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número SSN/DP/748 bis/2020 de fecha 18 de diciembre de 2020, emitido por la Arq. C... A... R..., Directora de Planeación; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Referente al Oficio SSN/DP/748 bis/2020 de fecha 18 de diciembre de 2020.

No es competencia de esta dirección a mi cargo

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que no se desvirtúa lo observado.

Respecto de lo que se refiere en el argumento «*No es competencia de esta dirección a mi cargo*» se aclara que éste ente fiscalizador en el apartado del incumplimiento señaló a quien se desempeñó como secretario técnico de la junta de gobierno del 26 de febrero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 de los Servicios de Salud de Nayarit.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A,

fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

Del análisis al establecimiento y emisión de la normativa con la que se obtiene, procesa, genera, clasifica, valida la información financiera, presupuestal y operacional de los Servicios de Salud de Nayarit; así como de la revisión a la normativa establecida para aplicación en el ejercicio fiscal 2019 que se utilizó para el desarrollo en el proceso de sus actividades y obligaciones, se detectó lo siguiente:

1. Respecto del Manual General de Organización, se observa que no se da cumplimiento a lo señalado en el artículo tercero de los transitorios del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit publicado en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado el día 29 de abril de 2017 donde se establece que *«El Manual General de Organización deberá expedirse en un plazo no mayor a ciento veinte días contados a partir de la publicación del presente instrumento»*; toda vez que mediante el oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, se proporcionaron en medio digital certificado el Manual General de Organización publicado en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado el 10 de noviembre del 2004 y Manual General de Organización aprobado en 2014; lo que comprueba el incumplimiento señalado.
2. Referente al Lineamiento o normativa sobre la captación, depósitos y registros de los ingresos propios en el ejercicio fiscal 2019, se solicitó por medio de la solicitud número ASEN/AF/EE.22/SDC-03/2020 del 10 de agosto de 2020 en el numeral 3.2, sin que se acredite la existencia, emisión o aplicación de Lineamiento o Normativa autorizada para llevar a cabo la recaudación de los Ingresos Propios durante el ejercicio en mención, es decir; donde se describa el procedimiento específico desde que el paciente o beneficiario del servicio a recaudar pague en las cajas recaudadoras como:
 - 2.1. Indicar el catálogo de servicios médicos con las tarifas autorizadas para cobro.
 - 2.2. Requisitos para el cobro, que señale si antecede una orden médica o receta firmada o autorizada.
 - 2.3. Expedición de recibos que contengan (folios, sellos, nombre del captador o cajero, procedimiento en caso de cancelación de recibo).
 - 2.4. La existencia de un control de folios por ingresos.
 - 2.5. Procedimiento para cortes de caja, su periodicidad.
 - 2.6. Movimientos para su depósito a una cuenta bancaria, así como la identificación de o las cuentas bancarias donde deben depositarse los ingresos propios.
 - 2.7. Señalamiento de afectaciones contables, entre otros.

La carencia de dichos documentos generó las irregularidades detectadas y descritas en los resultados posteriores.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 1, 9, 10, incisos a) y e), 11, inciso c) y 14, fracción I Primera Norma Ambiente de Control, párrafo sexto Manuales de Organización y Procedimientos y fracción III. TERCERA NORMA.- Actividades de control, párrafo sexto Controles sobre el proceso de información, párrafo noveno Segregación de funciones y responsabilidades del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Nayarit; 3º, fracción V del Decreto número 7979 La Creación de un Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 20, fracciones V, IX, XII y 22, fracciones II y III, De los transitorios Artículo Tercero del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: secretario de salud; director general; titular de la unidad de asuntos jurídicos a partir del 22 de septiembre de 2017 al 1 de octubre de 2019; titular de la unidad de asuntos jurídicos a partir del 1 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número SSN/DP/748 bis/2020 de fecha 18 de diciembre de 2020, emitido por la Arq. C... A... R..., Directora de Planeación; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: punto 1

Se anexa copia certificada:

- *Oficio número SSN/DP/748 bis/2020 de fecha 18 de diciembre de 2020*

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1034-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: punto 2

Se anexa copia certificada:

Oficio numero (sic) RF/SSN/1034 de fecha 31 de diciembre de 2020

Referente al Oficio SSN/DP/748 bis/2020 de fecha 18 de diciembre de 2020.

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: punto 1

Respecto del Manual General de Organización, se informa que debido a la actualización de Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, con el propósito de que las diferentes áreas armonicen de acuerdo a sus funciones, atribuciones y competencias, no ha sido posible la publicación de dicho manual.

Estamos trabajando de manera coordinada con el área jurídica y demás áreas que integran esta Dependencia, para lograr el proyecto final actualizado del Reglamento, y en consecuencia el de Manual de Organización. Se anexa oficio signado por el Titular de la unidad de Asuntos Jurídicos, con la solicitud de la aprobación a las modificaciones del Reglamento en mención.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Referente al Oficio RF/SSN/1034-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Derivado de lo anterior, me permito contestar lo siguiente:

1. En respecto al punto 2, me permito comentar que no existe lineamiento específico para llevar a cabo la recaudación de ingresos propios, por lo que se iniciaron los trabajos con las áreas involucradas para generar la normativa que señale:

a. Requisitos para el cobro, que señale si antecede una orden médica o receta firmada o autorizada.

b. Requisitos de expedición de recibos y control de folios.

c. Procedimientos para cortes de caja.

d. Procedimiento para depósitos de Ingresos Propios.

e. Procedimiento Contable.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que no se desvirtúa lo observado en relación a lo que se describe en los puntos siguientes:

Del punto 1. Confirma lo observado con sus argumentos ya que éstos señalan que se encuentran trabajando en las actualizaciones para lograr el proyecto del Reglamento Interior y en consecuencia el del Manual de Organización.

Del punto 2. Con el oficio número RF/SSN/1034-2020 de fecha 31 de diciembre del 2020, se confirma la irregularidad observada debido a que se señala que van a empezar a trabajar con las áreas involucradas para generar la normativa adecuada.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

De la revisión a la Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 proporcionada mediante oficio número SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, del Inventario de Bienes Muebles al 31 de diciembre 2019 proporcionado mediante oficio número SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, a los señalamientos del oficio RF-SSN/0509/2020 del 09 de octubre de 2020 el cual se proporcionó con oficio SSN/DA/1802-2020 del 09 de octubre de 2020, así como a la información financiera presentada en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2019 con oficio SAF/381/2020 de fecha 13 de abril del 2020; se observa que no

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

se realizó la conciliación entre ambos durante el ejercicio fiscal 2019, asimismo del análisis a los documentos en mención; se observa que existen diferencias entre lo registrado contablemente en la Balanza de Comprobación y lo informado en la Cuenta Pública contra lo reportado en el inventario, por un importe de \$217,319,583.31 (doscientos diecisiete millones trescientos diecinueve mil quinientos ochenta y tres pesos 31/100 moneda nacional), según se detalla a continuación:

CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO Y REGISTROS CONTABLES DEL EJERCICIO FISCAL 2019				
Cuenta	Nombre de Cuenta	Importe Registrado Balanza de Comprobación al 31 de diciembre del 2019 \$	Registrado en Inventario \$	Diferencia \$
(+) Saldo Inicial		1,155,023,139.75		
1240	Bienes Muebles			
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo De Administración	19,192,784.82		
1.2.4.2	Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	326,609.48		
1.2.4.3	Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	141,938,195.01		
1.2.4.4	Vehículos Y Equipo De Transporte	4,651,649.01		
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	14,499,322.20		
(+) Saldo al cierre del Ejercicio 2019 Balanza de Comprobación 2019.		1,335,631,700.27		
(-) Total de Bajas Realizados en el Ejercicio 2019		136,516,051.49		
(=) Saldo al cierre del Ejercicio 2019 Balanza de Comprobación 2019.		1,199,115,648.78		
Saldo en Inventario de los Servicios de Salud de Nayarit 2019.			981,796,065.47	217,319,583.31

FUENTE: Balanza de Comprobación al 31 de diciembre 2019, Inventario de Bienes Muebles al 31 de diciembre del 2019, proporcionados con el oficio número SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020 y SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 19, fracción VII, 22, 23, 25, 27 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 9) Valuación del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub incisos D.1 Bienes Muebles, D.1.4 Control de Inventario de Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; 32, fracciones III, IV, IX y XX, 37, fracciones IV, V y X y 38, fracciones V, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 22 de septiembre de 2017 al 16 de septiembre de 2019; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la C.P. I... H... P... C..., Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Párrafo 1, Párrafo 3 y Párrafo 6

Se anexa copia certificada del oficio:

- Número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020
- Copia certificada de Cédulas para el Registro de Bienes

Referente al Oficio DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Resultado número 3 observación número 2.- En referencia a esta observación informo que la diferencia que existe entre la balanza de comprobación y la cuenta pública se debe a que el monto que maneja la balanza de comprobación es el total acumulado que se viene registrado desde los inicios de la Secretaría (sic) de Salud en el Estado, es por este motivo que nunca se ha logrado cuadrar lo contable con lo físico.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que se reconoce lo observado, así mismo se advierte la falta de actualización y control en sus registros contables y respecto a lo manifestado de «*que nunca se ha logrado cuadrar lo contable con lo físico*», no se remite evidencia documental que acredite se esté trabajando en conciliar la información contable con la física (inventario).

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

Del análisis a la información en digital certificada que consta de la Balanza de Comprobación, registros contables y de la información proporcionada en la cual se señaló por parte de los Servicios de Salud de Nayarit la situación que guardan las cuentas contables mediante oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, la cual se solicitó en la orden de auditoría

ASEN/AS/OA-08/2020; se observa y confirma que los Estados Financieros no muestran la situación real al 31 de diciembre de 2019, toda vez que se tienen las siguientes irregularidades:

1. Existen cuentas que presentan saldos de naturaleza contraria por \$59,365,531.45 (cincuenta y nueve millones trescientos sesenta y cinco mil quinientos treinta y un pesos 45/100 moneda nacional).

- 1.1. En las cuentas de activo por un importe de \$58,403,374.71 (cincuenta y ocho millones cuatrocientos tres mil trescientos setenta y cuatro pesos 71/100 moneda nacional).

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA				
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.2.3.9.02.50830.09.10.01480	17,216.72	742.40	18,093.68	-134.56
1.1.3.9.0.00.51922.09.07.05951	0.00	0.00	25,904,069.48	-25,904,069.48
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21106	-56,295.00	0.00	0.00	-56,295.00
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21401	-285,582.70	0.00	0.00	-285,582.70
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21601	-122,489.64	0.00	0.00	-122,489.64
1.1.5.1.1.01.50301.09.09.21106	-4,303.71	0.00	0.00	-4,303.71
1.1.5.1.1.01.50489.09.09.21601	-483.48	0.00	0.00	-483.48
1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21601	-13,714.69	0.00	0.00	-13,714.69
1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21602	-66,482.74	0.00	0.00	-66,482.74
1.1.5.1.1.01.50608.09.09.21106	-19,190.41	0.00	0.00	-19,190.41
1.1.5.1.1.01.50671.09.09.21101	-14,639.56	0.00	0.00	-14,639.56
1.1.5.1.1.01.50671.09.09.21401	-3,234.76	0.00	0.00	-3,234.76
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21401	-155,612.12	0.00	0.00	-155,612.12
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21601	-19,014.49	0.00	0.00	-19,014.49
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21602	-354,320.81	0.00	0.00	-354,320.81
1.1.5.1.1.01.50706.09.09.21601	-284,201.33	0.00	0.00	-284,201.33
1.1.5.1.1.01.50708.09.09.21401	-209,208.10	0.00	0.00	-209,208.10
1.1.5.1.1.01.50722.09.09.21101	-7,662.09	0.00	0.00	-7,662.09
1.1.5.1.1.01.50733.09.09.21101	-9,930.65	0.00	0.00	-9,930.65
1.1.5.1.1.01.50744.09.09.21601	-110,765.63	0.00	0.00	-110,765.63
1.1.5.1.1.01.50771.09.09.21401	-461.42	0.00	0.00	-461.42
1.1.5.1.1.01.50822.09.09.21101	-656.01	0.00	1,848.00	-2,504.01
1.1.5.1.1.01.51922.09.09.21101	0.00	37,920.54	40,286.24	-2,365.70
1.1.5.1.1.01.60607.09.09.21106	-8,666.19	0.00	0.00	-8,666.19
1.1.5.1.1.01.60707.09.09.21102	-37,053.99	0.00	0.00	-37,053.99
1.1.5.1.1.01.60902.09.09.21601	-10,017.24	0.00	0.00	-10,017.24
1.1.5.1.1.01.70509.09.09.21106	-161,784.48	0.00	0.00	-161,784.48
1.1.5.1.2.01.40785.09.09.22302	-96,105.60	0.00	0.00	-96,105.60
1.1.5.1.2.01.50608.09.09.22105	-5,139.68	0.00	0.00	-5,139.68
1.1.5.1.2.01.50701.09.09.22105	-209,545.04	0.00	0.00	-209,545.04
1.1.5.1.2.01.50701.09.09.22302	-80,911.96	0.00	0.00	-80,911.96
1.1.5.1.3.01.50701.09.09.24201	-31,320.00	0.00	0.00	-31,320.00
1.1.5.1.4.01.40785.09.09.25302	0.00	0.00	1,238,413.05	-1,238,413.05
1.1.5.1.4.01.50001.09.09.25402	-1,413,201.01	0.00	0.00	-1,413,201.01
1.1.5.1.4.01.50401.09.09.25301	-18,496.20	0.00	0.00	-18,496.20
1.1.5.1.4.01.50644.09.09.25401	-71,115.01	0.00	0.00	-71,115.01
1.1.5.1.4.01.50644.09.09.25901	-173,249.87	0.00	0.00	-173,249.87
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25201	-737,471.20	0.00	0.00	-737,471.20
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25301	-24,494.80	0.00	0.00	-24,494.80
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25302	-35,733.00	0.00	3,507.00	-39,240.00
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25402	-415,141.45	0.00	0.00	-415,141.45

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Cuenta Contable	Importe \$			
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25101	-43,594.50	0.00	0.00	-43,594.50
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25301	-1,741,314.87	0.00	0.00	-1,741,314.87
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25401	-184,806.73	0.00	0.00	-184,806.73
1.1.5.1.4.01.50708.09.09.25501	-58,691.60	0.00	0.00	-58,691.60
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25201	-4,783,220.68	0.00	0.00	-4,783,220.68
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25301	-22,063.52	0.00	0.00	-22,063.52
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25401	-109,118.77	0.00	0.00	-109,118.77
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25302	-7,580.24	0.00	0.00	-7,580.24
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25401	- 2,049,566.59	0.00	0.00	- 2,049,566.59
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25501	-199,653.05	0.00	0.00	-199,653.05
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25901	-1,598,994.50	0.00	0.00	-1,598,994.50
1.1.5.1.4.01.50771.09.09.25101	-52,950.27	0.00	0.00	-52,950.27
1.1.5.1.4.01.50908.09.09.25401	-846.05	0.00	0.00	-846.05
1.1.5.1.4.01.50944.09.09.25401	-2,151,478.22	0.00	0.00	-2,151,478.22
1.1.5.1.4.01.50944.09.09.25901	-552,779.00	0.00	0.00	-552,779.00
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25102	-1,438,539.20	0.00	0.00	-1,438,539.20
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25201	-1,300,839.87	0.00	0.00	-1,300,839.87
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25301	-283,778.00	0.00	0.00	-283,778.00
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25302	-3,516,548.06	0.00	0.00	-3,516,548.06
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25401	-93,085.71	0.00	0.00	-93,085.71
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25402	-3,730,734.32	0.00	0.00	-3,730,734.32
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25403	-21,458.46	0.00	0.00	-21,458.46
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25501	-4,486.96	0.00	0.00	-4,486.96
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25502	-758,044.70	0.00	0.00	-758,044.70
1.1.5.1.4.01.51944.09.09.25501	0.00	337,721.30	344,078.11	-6,356.81
1.1.5.1.5.01.50308.09.09.26101	-955.77	0.00	0.00	-955.77
1.1.5.1.5.01.50601.09.09.26101	-290,670.14	0.00	0.00	-290,670.14
1.1.5.1.5.01.50608.09.09.26101	-8,165.71	0.00	0.00	-8,165.71
1.1.5.1.5.01.50622.09.09.26102	-81,090.14	0.00	0.00	-81,090.14
1.1.5.1.5.01.50644.09.09.26102	-32,815.60	0.00	0.00	-32,815.60
1.1.5.1.5.01.50701.09.09.26101	-321,074.31	0.00	0.00	-321,074.31
1.1.5.1.5.01.50744.09.09.26102	-34,023.30	0.00	0.00	-34,023.30
1.1.5.1.5.01.50750.09.09.26102	-2,007.95	0.00	0.00	-2,007.95
1.1.5.1.5.01.50771.09.09.26102	-14,047.63	0.00	0.00	-14,047.63
1.1.5.1.5.01.60607.09.09.26101	-29,958.15	0.00	0.00	-29,958.15
1.1.5.1.5.01.60697.09.09.26101	-8,265.23	0.00	0.00	-8,265.23
1.1.5.1.5.01.60707.09.09.26101	-10,974.45	0.00	0.00	-10,974.45
1.1.5.1.5.01.70509.09.09.26101	-356.63	0.00	0.00	-356.63
1.1.5.1.6.01.50344.09.09.27106	-105,879.68	0.00	0.00	-105,879.68
1.1.5.1.6.01.50389.09.09.27106	-116,473.79	0.00	0.00	-116,473.79
1.1.5.1.6.01.50622.09.09.27101	-2,125.95	0.00	0.00	-2,125.95
1.1.5.1.6.01.50671.09.09.27101	-4,075.97	0.00	0.00	-4,075.97
1.1.5.1.6.01.50701.09.09.27106	-31,114.90	0.00	0.00	-31,114.90
1.1.5.1.6.01.50701.09.09.27502	-50,691.90	0.00	0.00	-50,691.90
1.1.5.1.6.01.50708.09.09.27101	-439.30	0.00	0.00	-439.30
1.1.5.1.6.01.50744.09.09.27101	-1,034.80	0.00	0.00	-1,034.80
1.1.5.1.6.01.50901.09.09.27105	-20,629.60	0.00	0.00	-20,629.60
1.1.5.1.8.01.50444.09.09.29609	-2,280.01	0.00	0.00	-2,280.01
1.1.5.1.8.01.50601.09.09.29609	-1,922.98	0.00	0.00	-1,922.98
1.1.5.1.8.01.50701.09.09.29609	-27,739.99	0.00	0.00	-27,739.99
1.1.5.1.8.01.50708.09.09.29601	-4,471.29	0.00	0.00	-4,471.29
1.1.5.1.8.01.50744.09.09.29401	-1,048.77	0.00	0.00	-1,048.77
1.1.5.1.8.01.50744.09.09.29601	-26,715.08	0.00	0.00	-26,715.08

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.5.1.8.01.50771.09.09.29601	-12,979.22	0.00	0.00	-12,979.22
1.1.5.1.8.01.50944.09.09.29601	-882.88	0.00	0.00	-882.88
1.1.5.1.8.01.51944.09.09.29601	0.00	29,515.42	58,784.73	-29,269.31
1.1.5.1.8.01.60707.09.09.29609	-629.75	0.00	0.00	-629.75
Suma				-58,403,374.71

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020

1.2. En las cuentas de pasivo por un importe \$962,156.74 (novecientos sesenta y dos mil ciento cincuenta y seis pesos 74/100 moneda nacional).

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.00205	-60,000.00			-60,000.00
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.01935	-18,540.00			-18,540.00
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01339	-2,572.95			-2,572.95
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00176		5,872,990.65	5,126,499.99	-746,490.66
2.1.1.7.1.01.50449.09.07.00015	-1,725.85			-1,725.85
2.1.1.7.1.01.50923.09.07.00603	-4,725.98			-4,725.98
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00020	-2,326.41			-2,326.41
2.1.1.7.2.15.61947.09.07.00025		254,531.85	201,662.43	-52,869.42
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00003	-2,000.18			-2,000.18
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00045	-173.56			-173.56
2.1.1.7.2.24.50478.09.07.00070	-8,804.30			-8,804.30
2.1.1.7.5.01.50923.09.07.00062	-4,588.12			-4,588.12
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00034	-1,763.82			-1,763.82
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00050	-509.54			-509.54
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00104	-240.83			-240.83
2.1.1.7.9.03.51923.09.07.01500		133,083.40	131,533.40	-1,550.00
2.1.1.7.9.04.51978.09.07.01224		344,104.29	327,747.58	-16,356.71
2.1.1.7.9.04.51978.09.07.01225		85,295.11	84,198.19	-1,096.92
2.1.1.7.9.05.61947.09.07.00106		78,161.59	58,416.75	-19,744.84
2.1.1.7.9.06.51949.09.07.00059		269,303.70	265,110.52	-4,193.18
2.1.9.9.0.01.51949.09.07.01966		466,057.13	465,058.23	-998.90
2.1.9.9.0.01.60747.09.10.00702	-3,960.04			-3,960.04
2.1.9.9.0.01.60957.09.07.01693	-6,924.53			-6,924.53
Suma				-962,156.74

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Registros Contables.2.1.1.2, 2.1.1.7 y 2.1.9.9

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 22, 33, 37 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad y 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 32, fracciones III y IV y 37, fracciones III, IV, V y X del Reglamento

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF-SSN/1030/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde anexa de manera digital los argumentos para solventación de la observación:

Se anexa de manera digital:

- Auxiliar 1.1.2.3.9.02.50830.09.10.01480
- Póliza 306 de Diario de Salud 16 de abril 2020
- Argumentos

Se anexa copia certificada del oficio:

- Oficio número RF-SSN/1030/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020

Referente al oficio número RF-SSN/1030/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

En atención al informe preliminar, correspondiente a la auditoría 19-EE.22-AF que lleva a cabo la ASEN para el ejercicio fiscal 2019

Derivado de lo anterior, me permito remitir anexo digital (CD) certificado con la respuesta al:

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

Saldo Final al 31/dic /2019	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento Soporte
-		Elimporte (sic) corresp. (sic) a bonif.de (sic)	
134,56	Comisiones Bancarias Pendientes de Bonificar	comisión de mas (sic), mal contabilizada, se procederá a su correcc. (sic) en ejercicio 2021	Auxiliar 1.1.2.3.9.02.50830.09.10.01480.pdf
-			
25,90	Recepción Recurso en Especie	Corrección pol. (sic) No. 306 del 16/04/2020 de "Diario Salud"	Póliza 306 de Diario Salud 16 abr 2020.pdf
4,069.48			
-			
56,29	Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas	Las diferencias detectadas corresponden a salidas del almacén cuyas entradas son de ejercicios anteriores al 2019, es decir a fuentes	
5.00			
-	Suministros Informáticos		
285,5			

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Saldo	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento
82.70		de financiamiento de años	
-		anteriores al ejercicio	
122,4	Materiales y Artículos de Limpieza	materia de fiscalización.	
89.64		No se debió haber	
-		afectado la cuenta de	
4,303.	Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas	almacén, si no la cuenta	
71		contable de resultado de	
-		ejercicios anteriores.	
483.4	Materiales y Artículos de Limpieza	Dichas correcciones se	
8		efectuaran en ejercicio	
-		2021	
13,71	Materiales y Artículos de Limpieza		
4.69			
-			
66,48	Productos de Papel para Limpieza		
2.74			
-			
19,19	Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas		
0.41			
-			
14,63	Materiales y Útiles de Oficina.		
9.56			
-			
3,234.	Suministros Informáticos		
76			
-			
155,6	Suministros Informáticos		
12.12			
-			
19,01	Materiales y Artículos de Limpieza		
4.49			
-			
354,3	Productos de Papel para Limpieza		
20.81			
-			
284,2	Materiales y Artículos de Limpieza		
01.33			
-			
209,2	Suministros Informáticos		
08.10			
-			
7,662.	Materiales y Útiles de Oficina.		
09			
-			
9,930.	Materiales y Útiles de Oficina.		
65			
-			
110,7	Materiales y Artículos de Limpieza		
65.63			
-			
461.4	Suministros Informáticos		
2			
-			
2,504.	Materiales y Útiles de Oficina.		
01			
-			
2,365.	Materiales y Útiles de Oficina.		
70			
-			
8,666.	Productos de Papel y Hule para Uso en Oficinas		
19			
-			
37,05	Artículos y Material de Oficina		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Saldo	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento
3.99			
-			
10,01	Materiales y Artículos de Limpieza		
7.24			
-			
161,7	Productos de Papel y Hule Para Uso en Oficinas		
84.48			
-			
96,10	Artículos para el Servicio de Alimentación		
5.60			
-			
5,139.	Productos Alimenticios para la Po		
68			
-			
209,5	Productos Alimenticios para La Po		
45.04			
-			
80,91	Artículos para el Servicio de Alimentación		
1.96			
-			
31,32	Cemento y Productos de Concreto		
0.00			
-			
1,238,			
413.0			
5			
-			
1,413,	Material Quirúrgico y de Laborat (sic) Uso ?Re		
201.0			
1			
-			
18,49	Medicinas y Productos Farmacéuticos		
6.20			
-			
71,11	Artículos para Servicios Generales en Área Medica		
5.01			
-			
173,2	Otros Productos Químicos.		
49.87			
-			
737,4	Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos		
71.20			
-			
24,49	Medicinas y Productos Farmacéuticos de Aplicación Humana		
4.80			
-			
39,24	Cuadro Básico y Catalogo Medicamentos Sector Salud		
0.00			
-			
415,1	Material Quirúrgico y de Laboratorio de Uso en el Área Médica		
41.45			
-			
43,59	Material Quirúrgico y de Laboratorio Básico		
4.50			
-			
1,741,	Medicinas y Productos Farmacéuticos de Aplicación Humana		
314.8			
7			
-			
184,8	Artículos para Servicios Generales en Área Medica		
06.73			
-			
58,69	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio		

Saldo	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento
1.60			
-			
4,783,220.68	Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos		
-			
22,063.52	Medicinas y Productos Farmacéuticos de Aplicación Humana		
-			
109,118.77	Artículos para Servicios Generales en Área Medica		
-			
7,580.24	Cuadro Básico y Catalogo Medicamentos Sector Salud		
-			
2,049,566.59	Artículos para Servicios Generales en Área Medica		
-			
199,653.05	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio		
-			
1,598,994.50	Otros Productos Químicos.		
-			
52,950.27	Material Quirúrgico y de Laboratorio Básico		
-			
846.05	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos.		
-			
2,151,478.22	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos.		
-			
552,779.00	Otros Productos Químicos		
-			
1,438,539.20	Sustancias y Productos Químicos Básicos		
-			
1,300,839.87	Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos		
-			
283,778.00	Medicinas y Productos Farmacéuticos		
-			
3,516,548.06	Cuadro Básico y Catalogo Medicamentos Sector Salud		
-			
93,085.71	Artículos para Servicios Generales en Área Medica		
-			
3,730,734.32	Material Quirúrgico y de Laboratorio Área Medica		
-			
21,458.46	Productos Químicos para uso en Área Medica		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Saldo	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento
-			
4,486.96	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio		
-			
758,044.70	Productos Minerales Utilizados en Laboratorios		
-			
6,356.81	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio		
-			
955.77	Combustible, Lubricante y Aditivo para Vehículos		
-			
290,670.14	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-			
8,165.71	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos,		
81,090.14	Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
-	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos,		
32,815.60	Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
-			
321,074.31	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos,		
34,023.30	Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
-	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos,		
2,007.95	Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y la Operación De Programas Públicos		
-			
-	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos,		
14,047.63	Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
-			
29,958.15	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-			
8,265.23	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-			
10,974.45	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.		
-			
356.63	Combustible, Lubricante y Aditivo para Vehículos		
-			
105,879.68	Productos Textiles como Vestuario y Uniformes		
-			
116,473.79	Productos Textiles como Vestuario y Uniformes		
-			
2,125.95	Artículos para Servicios Generales		
-			
4,075.97	Artículos para Servicios Generales		
-	Productos Textiles como Vestuario y Uniformes		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Saldo	Nombre de la Cuenta	Respuesta	Documento
31,11			
4.90			
-			
50,69	Material Quirúrgico y de Laboratorio Origen Textil		
1.90			
-			
439.3	Artículos para Servicios Generales		
0			
-			
1,034.	Artículos para Servicios Generales		
80			
-			
20,62	Producto de Animal Industrializable para Vestir		
9.60			
-			
2,280.	Productos Menores de Hule Para Equipo de Transporte		
01			
-			
1,922.	Productos Menores de Hule para Equipo de Transporte		
98			
-			
27,73	Productos Menores de Hule para Equipo de Transporte		
9.99			
-			
4,471.	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte		
29			
-			
1,048.	Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo.		
77			
-			
26,71	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte		
5.08			
-			
12,97	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte		
9.22			
-			
882.8	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte		
8			
-			
29,26	Accesorio y Material Electric Equipo de Transporte		
9.31			
-			
629.7	Productos Menores de Hule para Equipo de Transporte		
5			
-			
58,40			
3,374.			
71			

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se describe en los numerales siguientes:

Se solventa lo señalado en el siguiente numeral:

Del 1.1. la cuenta contable 1.1.3.9.0.00.51922.09.07.05951, al remitir las pólizas Diario de Salud 306 de fecha 16 de abril de 2020, Diario de Salud 662 de fecha 31 de diciembre de 2019 y el auxiliar contable en donde se refleja la corrección del saldo negativo por la cantidad de \$25,904,069.48 (veinticinco millones novecientos cuatro mil sesenta y nueve pesos 48/100

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

moneda nacional). Aclarando que el saldo negativo se debió a un mal registro el cual fue corregido en la cuenta contable 1.1.3.9.0.00.51922.09.07.02333.

Queda sin solventar lo señalado en los siguientes numerales:

Del 1.1. con relación a las cuentas contables 1.1.2.3.9.02.50830.09.10.01480, 1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21106, 1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21401, 1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21601, 1.1.5.1.1.01.50301.09.09.21106, 1.1.5.1.1.01.50489.09.09.21601, 1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21601, 1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21602, 1.1.5.1.1.01.50608.09.09.21106, 1.1.5.1.1.01.50671.09.09.21101, se confirma lo observado manifestando en sus argumentos « No se debió haber afectado la cuenta de almacén, si no la cuenta contable de resultado de ejercicios anteriores» y del resto de las cuentas que se describen a continuación no remiten evidencia de las acciones que acrediten la corrección de los saldos para que los estados financieros muestren la situación real:

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA				
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.2.3.9.02.50830.09.10.01480	17,216.72	742.40	18,093.68	-134.56
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21106	-56,295.00	0.00	0.00	-56,295.00
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21401	-285,582.70	0.00	0.00	-285,582.70
1.1.5.1.1.01.40785.09.09.21601	-122,489.64	0.00	0.00	-122,489.64
1.1.5.1.1.01.50301.09.09.21106	-4,303.71	0.00	0.00	-4,303.71
1.1.5.1.1.01.50489.09.09.21601	-483.48	0.00	0.00	-483.48
1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21601	-13,714.69	0.00	0.00	-13,714.69
1.1.5.1.1.01.50601.09.09.21602	-66,482.74	0.00	0.00	-66,482.74
1.1.5.1.1.01.50608.09.09.21106	-19,190.41	0.00	0.00	-19,190.41
1.1.5.1.1.01.50671.09.09.21101	-14,639.56	0.00	0.00	-14,639.56
1.1.5.1.1.01.50671.09.09.21401	-3,234.76	0.00	0.00	-3,234.76
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21401	-155,612.12	0.00	0.00	-155,612.12
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21601	-19,014.49	0.00	0.00	-19,014.49
1.1.5.1.1.01.50701.09.09.21602	-354,320.81	0.00	0.00	-354,320.81
1.1.5.1.1.01.50706.09.09.21601	-284,201.33	0.00	0.00	-284,201.33
1.1.5.1.1.01.50708.09.09.21401	-209,208.10	0.00	0.00	-209,208.10
1.1.5.1.1.01.50722.09.09.21101	-7,662.09	0.00	0.00	-7,662.09
1.1.5.1.1.01.50733.09.09.21101	-9,930.65	0.00	0.00	-9,930.65
1.1.5.1.1.01.50744.09.09.21601	-110,765.63	0.00	0.00	-110,765.63
1.1.5.1.1.01.50771.09.09.21401	-461.42	0.00	0.00	-461.42
1.1.5.1.1.01.50822.09.09.21101	-656.01	0.00	1,848.00	-2,504.01
1.1.5.1.1.01.51922.09.09.21101	0.00	37,920.54	40,286.24	-2,365.70
1.1.5.1.1.01.60607.09.09.21106	-8,666.19	0.00	0.00	-8,666.19
1.1.5.1.1.01.60707.09.09.21102	-37,053.99	0.00	0.00	-37,053.99
1.1.5.1.1.01.60902.09.09.21601	-10,017.24	0.00	0.00	-10,017.24
1.1.5.1.1.01.70509.09.09.21106	-161,784.48	0.00	0.00	-161,784.48
1.1.5.1.2.01.40785.09.09.22302	-96,105.60	0.00	0.00	-96,105.60
1.1.5.1.2.01.50608.09.09.22105	-5,139.68	0.00	0.00	-5,139.68
1.1.5.1.2.01.50701.09.09.22105	-209,545.04	0.00	0.00	-209,545.04
1.1.5.1.2.01.50701.09.09.22302	-80,911.96	0.00	0.00	-80,911.96
1.1.5.1.3.01.50701.09.09.24201	-31,320.00	0.00	0.00	-31,320.00
1.1.5.1.4.01.40785.09.09.25302	0.00	0.00	1,238,413.05	-1,238,413.05
1.1.5.1.4.01.50001.09.09.25402	-1,413,201.01	0.00	0.00	-1,413,201.01
1.1.5.1.4.01.50401.09.09.25301	-18,496.20	0.00	0.00	-18,496.20
1.1.5.1.4.01.50644.09.09.25401	-71,115.01	0.00	0.00	-71,115.01
1.1.5.1.4.01.50644.09.09.25901	-173,249.87	0.00	0.00	-173,249.87

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Cuenta Contable	Importe \$			
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25201	-737,471.20	0.00	0.00	-737,471.20
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25301	-24,494.80	0.00	0.00	-24,494.80
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25302	-35,733.00	0.00	3,507.00	-39,240.00
1.1.5.1.4.01.50701.09.09.25402	-415,141.45	0.00	0.00	-415,141.45
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25101	-43,594.50	0.00	0.00	-43,594.50
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25301	-1,741,314.87	0.00	0.00	-1,741,314.87
1.1.5.1.4.01.50706.09.09.25401	-184,806.73	0.00	0.00	-184,806.73
1.1.5.1.4.01.50708.09.09.25501	-58,691.60	0.00	0.00	-58,691.60
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25201	-4,783,220.68	0.00	0.00	-4,783,220.68
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25301	-22,063.52	0.00	0.00	-22,063.52
1.1.5.1.4.01.50722.09.09.25401	-109,118.77	0.00	0.00	-109,118.77
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25302	-7,580.24	0.00	0.00	-7,580.24
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25401	-2,049,566.59	0.00	0.00	-2,049,566.59
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25501	-199,653.05	0.00	0.00	-199,653.05
1.1.5.1.4.01.50744.09.09.25901	-1,598,994.50	0.00	0.00	-1,598,994.50
1.1.5.1.4.01.50771.09.09.25101	-52,950.27	0.00	0.00	-52,950.27
1.1.5.1.4.01.50908.09.09.25401	-846.05	0.00	0.00	-846.05
1.1.5.1.4.01.50944.09.09.25401	-2,151,478.22	0.00	0.00	-2,151,478.22
1.1.5.1.4.01.50944.09.09.25901	-552,779.00	0.00	0.00	-552,779.00
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25102	-1,438,539.20	0.00	0.00	-1,438,539.20
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25201	-1,300,839.87	0.00	0.00	-1,300,839.87
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25301	-283,778.00	0.00	0.00	-283,778.00
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25302	-3,516,548.06	0.00	0.00	-3,516,548.06
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25401	-93,085.71	0.00	0.00	-93,085.71
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25402	-3,730,734.32	0.00	0.00	-3,730,734.32
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25403	-21,458.46	0.00	0.00	-21,458.46
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25501	-4,486.96	0.00	0.00	-4,486.96
1.1.5.1.4.01.50999.09.09.25502	-758,044.70	0.00	0.00	-758,044.70
1.1.5.1.4.01.51944.09.09.25501	0.00	337,721.30	344,078.11	-6,356.81
1.1.5.1.5.01.50308.09.09.26101	-955.77	0.00	0.00	-955.77
1.1.5.1.5.01.50601.09.09.26101	-290,670.14	0.00	0.00	-290,670.14
1.1.5.1.5.01.50608.09.09.26101	-8,165.71	0.00	0.00	-8,165.71
1.1.5.1.5.01.50622.09.09.26102	-81,090.14	0.00	0.00	-81,090.14
1.1.5.1.5.01.50644.09.09.26102	-32,815.60	0.00	0.00	-32,815.60
1.1.5.1.5.01.50701.09.09.26101	-321,074.31	0.00	0.00	-321,074.31
1.1.5.1.5.01.50744.09.09.26102	-34,023.30	0.00	0.00	-34,023.30
1.1.5.1.5.01.50750.09.09.26102	-2,007.95	0.00	0.00	-2,007.95
1.1.5.1.5.01.50771.09.09.26102	-14,047.63	0.00	0.00	-14,047.63
1.1.5.1.5.01.60607.09.09.26101	-29,958.15	0.00	0.00	-29,958.15
1.1.5.1.5.01.60697.09.09.26101	-8,265.23	0.00	0.00	-8,265.23
1.1.5.1.5.01.60707.09.09.26101	-10,974.45	0.00	0.00	-10,974.45
1.1.5.1.5.01.70509.09.09.26101	-356.63	0.00	0.00	-356.63
1.1.5.1.6.01.50344.09.09.27106	-105,879.68	0.00	0.00	-105,879.68
1.1.5.1.6.01.50389.09.09.27106	-116,473.79	0.00	0.00	-116,473.79
1.1.5.1.6.01.50622.09.09.27101	-2,125.95	0.00	0.00	-2,125.95
1.1.5.1.6.01.50671.09.09.27101	-4,075.97	0.00	0.00	-4,075.97
1.1.5.1.6.01.50701.09.09.27106	-31,114.90	0.00	0.00	-31,114.90
1.1.5.1.6.01.50701.09.09.27502	-50,691.90	0.00	0.00	-50,691.90
1.1.5.1.6.01.50708.09.09.27101	-439.30	0.00	0.00	-439.30
1.1.5.1.6.01.50744.09.09.27101	-1,034.80	0.00	0.00	-1,034.80
1.1.5.1.6.01.50901.09.09.27105	-20,629.60	0.00	0.00	-20,629.60
1.1.5.1.8.01.50444.09.09.29609	-2,280.01	0.00	0.00	-2,280.01
1.1.5.1.8.01.50601.09.09.29609	-1,922.98	0.00	0.00	-1,922.98

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.5.1.8.01.50701.09.09.29609	-27,739.99	0.00	0.00	-27,739.99
1.1.5.1.8.01.50708.09.09.29601	-4,471.29	0.00	0.00	-4,471.29
1.1.5.1.8.01.50744.09.09.29401	-1,048.77	0.00	0.00	-1,048.77
1.1.5.1.8.01.50744.09.09.29601	-26,715.08	0.00	0.00	-26,715.08
1.1.5.1.8.01.50771.09.09.29601	-12,979.22	0.00	0.00	-12,979.22
1.1.5.1.8.01.50944.09.09.29601	-882.88	0.00	0.00	-882.88
1.1.5.1.8.01.51944.09.09.29601	0.00	29,515.42	58,784.73	-29,269.31
1.1.5.1.8.01.60707.09.09.29609	-629.75	0.00	0.00	-629.75

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020, oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, Oficio número RF-SSN/1030/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020

Del 1.2 El ente auditado no remitió evidencia documental ni argumentos que aclaren los saldos negativos que se reflejan en las cuentas de pasivo observadas, ni las acciones de corrección de saldos (previo análisis y consideración de la Junta de Gobierno), para que los estados financieros reflejen la situación real.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remitase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 4.AF.19.EE.22

De acuerdo a lo señalado en el Clasificador por Objeto del Gasto a Nivel Partida Específica aprobado por el Consejo Estatal de Armonización Contable para Nayarit (CEAC), en su Tercera Sesión Ordinaria del año 2015, celebrada el día 08 de Octubre de 2015, el cual fue proporcionado mediante oficio SSN/DA/1526-2020 del 09 de septiembre de 2020 y de la documentación anexa a las siguientes pólizas, se advierte que las erogaciones fueron registradas erróneamente, toda vez que la documentación comprobatoria no corresponde a la partida en la que fueron registradas, por un monto total de \$151,338.14 (ciento cincuenta y un mil trescientos treinta y ocho pesos 14/100 moneda nacional), como se señala a continuación:

1. Recursos Propios:

REGISTROS ERRÓNEOS						
Número	Fecha	partida Afectada	Nombre	Partida que Debíó Afectarse	Nombre	Importe \$
264	25/09/2019	35102	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Públicos	33901	Subcontratación de Servicios con Terceros	10,648.00
250	31/12/2019	35102	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para la Prestación de Servicios Públicos	29803	Material Menor de Ferretería Para Maquinaria y Otros Equipos	5,974.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

REGISTROS ERRÓNEOS

Número	Fecha	partida Afectada	Nombre	Partida que Debíó Afectarse	Nombre	Importe \$
250	31/12/2019	35401	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27206	Productos Textiles Para Seguridad Y Protección Personal	62.64
254	31/12/2019	26101	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	37201	Pasajes Terrestres	309.00
643	31/12/2019	26101	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	37201	Pasajes Terrestres	69.00
EG-001861	12/09/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,410.45
EG-001857	12/09/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	3,571.25
EG-003962	30/09/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	1,017.25
EG-003963	30/09/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,207.00
8	15/10/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	241.53
7	15/10/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,041.63
EG-005935	31/10/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,651.98
EG-005934	31/10/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	1,845.20
45	15/11/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,448.53
148	29/11/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	12,651.98
149	29/11/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	406.90
75	13/12/2019	44104	Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas	39202	Otros Impuestos y Derechos	14,317.66
Total						112,874.00

FUENTE: Póliza de Diario con su documentación anexa.

2. De la revisión de las pólizas Recursos Estatal:

REGISTROS ERRÓNEOS

Número	Póliza Fecha	Tipo	Partida Afectada	Importe \$	Nombre	Partida que Debíó Afectarse	Nombre	Importe \$
389	04/10/2019	Diario Salud	26101	14,385.56	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	26101	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	13,085.15
389	04/10/2019	Diario Salud	39202	607.73	Otros Impuestos y Derechos	39202	Otros Impuestos y Derechos	1,661.92
						34601	Almacén, Embaje y Envase	246.22
Total Póliza 389				14,993.29				14,993.29
40	21/11/2019	Egresos De Servicios Generales	26101	3,734.54	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	26101	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,368.12

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

REGISTROS ERRÓNEOS

REGISTROS ERRONEOS								
Número	Póliza		Partida	Importe \$	Nombre	Partida que	Nombre	Importe \$
o	Fecha	Tipo	Afectada			Debió		
						Afectarse		
40	21/11/2019	Egresos De Servicios Generales	35101	4,500.00	Mantenimiento y Conservación de inmuebles para la prestación servicios administrativos	35101	Mantenimiento y Conservación de inmuebles para la prestación servicios administrativos	4,606.45
40	21/11/2019	Egresos De Servicios Generales	39202	237.95	Otros Impuestos y Derechos	39202	Otros Impuestos y Derechos	413.70
						34601	Almacén, Embaje y Envase	84.22
Total Póliza 40				8,472.49				8,472.49
176	30/10/2019	Diario Salud	26101	12,911.86	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	26101	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,695.31
176	30/10/2019	Diario Salud	35501	1,700.00	Reparación y Mantenimiento de equipo de transporte	35501	Reparación y Mantenimiento de equipo de transporte	1,700.00
176	30/10/2019	Diario Salud	39202	386.16	Otros Impuestos y Derechos	39202	Otros Impuestos y Derechos	1,264.66
						34601	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	338.05
Total Póliza 176				14,998.02				14,998.02
				Importe				38,463.80

FUENTE: Pólizas con su documentación justificativa y comprobatoria recibidas con SSN-DA-1386-2020 de 21 de agosto y SSN/DA/1602-2020 de 17 de septiembre del 2020.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 16, 17, 19, fracciones I y II, 22, 33, 34, 36, 37, 41 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad y 2) Confiabilidad, inciso a) y b) del Acuerdo que emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; Clasificador por Objeto del Gasto a Nivel Partida Específica aprobado por el Consejo Estatal de Armonización Contable para Nayarit (CEAC), en su Tercera Sesión Ordinaria del año 2015, celebrada el día 08 de Octubre de 2015; 37, fracciones III, IV, V y VI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/919-2020 de fecha 22 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Se anexa copia certificada del oficio:

- Oficio número RF/SSN/919-2020 de fecha 22 de diciembre de 2020

Referente al Oficio RF/SSN/919-2020 de fecha de fecha 22 de diciembre de 2020.

Derivado del Resultado anteriormente señalado, donde se nos observa una clasificación errónea en la partida 26101 Combustible, Lubricantes y Aditivos, "Asignaciones destinadas a la adquisición de productos combustibles derivados del petróleo (como gasolina, diesel, leña, etc.), aceites y grasas lubricantes para el uso en equipo de transporte e industrial y regeneración del aceite usado (sic). Incluye etanol y biogás entre otros. Excluye el petróleo crudo y gas natural. Así como los combustibles usados como materia prima." Me permito comentar a usted que la clasificación de esta partida presupuestal se registró por nuestra parte en la partida específica señalada anteriormente tal como se menciona en su definición ya que para nuestro criterio e interpretación, en esta partida se engloba de forma general todo el costo que implica la carga de combustible para la operación y funcionamiento de la Ambulancia Aérea que tenemos asignada a estos Servicios de Salud de Nayarit.

No obstante, a fin de acatar la recomendación expresa, a partir de la fecha se desglosara (sic) la clasificación tal como la sugiere el ente fiscalizador afectando en la clasificación de partida presupuestal para la tarifa del almacenamiento del G... la partida 34601 almacenaje, embalaje y envase "Asignaciones destinadas a cubrir el costo de los servicios de almacenamiento, embalaje, desembalaje, envase y desenvase de toda clase de objetos, artículos, materiales, mobiliario, entre otros."

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que referente al punto 1 no se envían argumentos o documentos que desvirtúen lo observado y del punto 2 en base a los argumentos que se señalan en el oficio número RF/SSN/919-2020 de fecha 22 de diciembre del 2020 se confirma la irregularidad señalada, ya que se establece en su argumento que se realizó de acuerdo a su interpretación donde se consideró que el registro se englobaba, pero que en lo sucesivo se realizará como se sugiere por la entidad fiscalizadora; sugerencia que deriva de lo plasmado en la factura, ya que en ésta se describen el concepto de los bienes o servicios adquiridos por separado, lo que permite realizar las afectaciones contables en las partidas específicas que le aplican de acuerdo a lo que señala su Clasificador por Objeto del Gasto a Nivel Partida Específica.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 4 Sin Observaciones AF.19.EE.22

Del análisis a los cuentas contables reflejadas en la Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 proporcionada en el oficio SSN/DA/1132-2020 del 10 de julio de 2020 donde se reflejan las cuentas bancarias y de la información presentada mediante el oficio SSN/DA/1132-2020 del 10 de julio de 2020, respecto de las cuentas contables «1.1.1.2.1.00.61902 Banorte S.A. de C.V.», «1.1.1.2.1.00.61935 Banorte» y «1.1.1.2.1.00.41903 BBVA Bancomer, S.A.» con terminaciones bancarias ...8744, ...3735 y ...9072, así como de lo señalado en el Anexo 7 Cuentas Bancarias Utilizadas en el ejercicio fiscal 2019, el cual se proporcionó en el oficio SSN-DG-0471/2020 del 18 de marzo de 2020, se corroboró que las cuentas bancarias se encuentran a nombre del sujeto fiscalizado y que se realizaron las conciliaciones bancarias de manera mensual.

Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 16, 17, 22, 33, 36, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Del análisis a la Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, enviada con oficio número SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020 y auxiliar contable generado del sistema contable SICO GUB-WEB de la cuenta «1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo» y de la información proporcionada con el oficio SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto del 2020; se observa diferencia entre lo registrado contablemente con lo señalado en el anexo 21 denominado Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén, por un importe de \$16,388,431.52 (dieciséis millones trescientos ochenta y ocho mil cuatrocientos treinta y un pesos 52/100), como se detalla a continuación:

DIFERENCIA ENTRE LO REGISTRADO EN ALMACÉN CON ANEXO 21 REPORTE DE ENTRADAS Y SALIDAS DE MERCANCIAS DEL ALMACÉN

Cuenta Contable		Universo				Movimientos registrados en el ejercicio 2019.			
		Saldo Inicial		Movimientos del Ejercicio		Saldo Final	Cargo	Abono	Saldo
		Cargo	Abono	Cargos del periodo	Abonos del periodo				
1.1.5.1	Almacén De Materiales Y Suministros De Consumo	146,930,008.00	-	193,684,600.60	162,935,712.95	177,678,895.65	193,906,152.90	140,269,666.00	53,636,486.90
Saldo Anexo 21 denominado Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén al 31 de Diciembre del 2019									
Total Entradas Registradas al Almacén							125,318,423.25		
Total Salidas Registradas								108,929,991.73	
Total de Existencia Según Anexo 21 Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén al 31 de Diciembre del 2019.									16,388,431.52
Diferencia entre los registrado									37,248,055.38

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 recibida con oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, Auxiliares y anexo 21 denominado Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén recibido en oficio SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto del 2020.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 68, 70 y 71 Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157
Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65
www.asen.gob.mx

Almacenes del Estado de Nayarit; 37, fracciones III, IV, VI y X y 38, fracciones II, VII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 22 de septiembre de 2017 al 16 de septiembre de 2019; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la C.P. I... H... P... C..., Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Párrafo 1, Párrafo 3 y Párrafo 6

Se anexa copia certificada del oficio:

- Número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020
- Copia certificada de Cédulas (sic) para el Registro de Bienes

Referente al Oficio DRMSG/1256/2020 de fecha de fecha 31 de diciembre de 2020.

Resultado Núm. 5 observación núm. 1.- Dentro de los recursos manejados en el sistema de SICO GUB, en los módulos de entradas y salidas existe un precio de referencia generado automáticamente por el mismo sistema, tomando en cuenta el precio de entrada y el precio de existencia de los insumos, lo cual hace la suma de ambos y los divide entre dos, esto hace que arroje un precio promedio para la salida del mismo. Por este motivo no existe coincidencia entre el precio de entrada y el precio de la salida.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que en el argumento presentado se refiere a las diferencias entre el precio de entrada y el precio de la salida y señala que en el módulo del SICO GUB de entradas y salidas existe un precio referencia haciendo un promedio, situación que no desvirtúa el hecho observado de las diferencias que se señalaron entre el anexo 21 contra lo registrado contablemente en la cuenta 1.1.5.1 que se refleja en la Balanza; es decir en lo contable se carga de los movimientos del ejercicio 2019 en la cuenta 1.1.5.1 el importe de \$193,906,152.90 (ciento noventa y tres millones novecientos seis mil ciento cincuenta y dos pesos 90/100 moneda nacional) y en el anexo 21 las entradas registradas en el almacén son por \$125,318,423.25 (ciento veinticinco millones trescientos dieciocho mil cuatrocientos veintitrés pesos 25/100 moneda nacional) generando una diferencia de \$68,587,729.65 (sesenta y ocho millones quinientos ochenta y siete mil setecientos veintinueve pesos 65/100 moneda nacional) que se encuentran registradas de más de acuerdo a lo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

que entró al almacén, de igual manera en lo registrado contablemente en la cuenta 1.1.5.1. como abono correspondiente solamente a los movimientos del ejercicio 2019 se registra un importe de \$140,269,666.00 (ciento cuarenta millones doscientos sesenta y nueve mil seiscientos sesenta y seis pesos 00/100 moneda nacional) y las salidas según el anexo 21 fueron por un importe de \$108,929,991.73 (ciento ocho millones novecientos veintinueve mil novecientos noventa y un pesos 73/100 moneda nacional), dando una diferencia por un importe de \$31,339,674.27 (treinta y un millones trescientos treinta y nueve mil seiscientos setenta y cuatro pesos 27/100 moneda nacional), como se muestra en la tabla siguiente:

DIFERENCIA ENTRE LO REGISTRADO EN ALMACÉN CON ANEXO 21 REPORTE DE ENTRADAS Y SALIDAS DE MERCANCÍAS DEL ALMACÉN

Cuenta Contable	Movimientos registrados en el ejercicio 2019	
	Cargo \$	Abono \$
1.1.5.1 Almacén De Materiales Y Suministros De Consumo	193,906,152.90	140,269,666.00
Saldo Anexo 21 denominado Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén al 31 de Diciembre del 2019		
Total Entradas Registradas al Almacén	125,318,423.25	
Total Salidas Registradas		108,929,991.73
Diferencia entre lo registrado contablemente vs el Anexo 21	68,587,729.65	31,339,674.27

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 recibida con oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, Auxiliares y anexo 21 denominado Reporte de Entradas y Salidas de Mercancías del Almacén recibido en oficio SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto del 2020.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Del análisis realizado a la Balanza de Comprobación referente a la parte que integra el activo, a los auxiliares contables de las cuentas «1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo», «1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo» y «1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo» y de la información proporcionada mediante oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020 consistente en señalamientos sobre los saldos de las cuentas contables de los numerales 4.6, 4.7, 4.9, así como pólizas en respuesta al numeral 4.8, se detecta que existen saldos pendientes de recuperar al 31 de diciembre de 2019 tanto de ejercicios anteriores como del ejercicio fiscalizado, respecto de los otorgados durante el ejercicio fiscalizado, se observa la cantidad de \$13,503,852.43 (trece millones quinientos tres mil ochocientos cincuenta y dos pesos 43/100 moneda nacional) por falta de su recuperación, sin embargo de los de ejercicios anteriores como de los otorgamientos en el ejercicio fiscal 2019, se identifican las irregularidades consistentes en no presentar movimientos durante el ejercicio, de los cuales, no se acreditó que se efectuaran gestiones para su recuperación en la totalidad de las cuentas, adicional a ello si bien se

hicieron las gestiones de cobro para su recuperación en algunas cuentas, estas no fueron recuperadas, dicho saldo se integra como sigue:

1. Gasto a comprobar otorgados en ejercicios anteriores y que no han sido recuperados.

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Cuenta Contable	Importe \$		Saldo Final	
	Saldo Inicial	Cargos Abonos		
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.00510	750.00		750.00	
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.00760	4,975.00		4,975.00	
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.01030	1,332.96		1,332.96	
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.01488	875.00		875.00	
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.02153	438.00		438.00	
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.01470	4,700.00		4,700.00	
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.01536	50,108.22		50,108.22	
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.02607	11,659.30		11,659.30	
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.02788	1,000.00		1,000.00	
1.1.2.3.1.01.50608.09.01.00760	4,500.00		4,500.00	
1.1.2.3.1.01.50701.09.01.00404	4,324.00		4,324.00	
1.1.2.3.1.01.50701.09.01.01103	6,823.00		6,823.00	
1.1.2.3.1.01.50708.09.01.03088	70,175.00		70,175.00	
1.1.2.3.1.01.50801.09.01.03116	7,500.00		7,500.00	
1.1.2.3.1.01.70432.09.01.01187	803.00		803.00	
1.1.2.3.1.01.70445.09.01.00066	1,500.00		1,500.00	
1.1.2.3.1.01.70445.09.01.02213	200.00		200.00	
1.1.2.3.1.01.70632.09.01.00066	3,000.00		3,000.00	
1.1.2.3.1.01.70945.09.01.00066	1,000.00		1,000.00	
1.1.2.3.1.01.70945.09.01.01246	3,000.00		3,000.00	
1.1.2.3.1.02.50001.09.01.00665	100.00		100.00	
1.1.2.3.1.02.50201.09.01.01307	1,046.00		1,046.00	
1.1.2.3.1.02.50308.09.01.00609	1,045.00		1,045.00	
1.1.2.3.1.02.50308.09.01.01525	159.00		159.00	
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01681	950.00		950.00	
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01730	110.00		110.00	
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01754	49.00		49.00	
1.1.2.3.1.02.50524.09.01.00726	80.00		80.00	
1.1.2.3.1.02.50524.09.01.00857	150.00		150.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00074	4,400.00		4,400.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00264	4,100.00		4,100.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00381	2,875.00		2,875.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00441	5,525.00		5,525.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00505	5,065.00		5,065.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00560	900.00		900.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00677	600.00		600.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00745	17,920.00		17,920.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00831	8,715.00		8,715.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00867	6,700.00		6,700.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00918	13,015.00		13,015.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01063	275.00		275.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01178	41,926.00		41,926.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01266	1,544.00		1,544.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01356	2,175.00		2,175.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01452	4,700.00		4,700.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01524	11,000.00		11,000.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01582	600.00		600.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01605	1,900.00		1,900.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01638	275.00		275.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01701	1,000.00		1,000.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01751	4,700.00		4,700.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01793	1,700.00		1,700.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01861	1,350.00		1,350.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01872	825.00		825.00	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01916	6,225.00		6,225.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01945	275.00			275.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02015	700.00			700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02059	2,550.00			2,550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02167	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02178	1,900.00			1,900.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02201	4,715.00			4,715.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02225	200.00			200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02239	700.00			700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02260	7,266.00			7,266.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02281	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02433	1,000.00			1,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02440	600.00			600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02451	600.00			600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02499	600.00			600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02512	2,100.00			2,100.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02593	3,225.00			3,225.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02615	2,800.00			2,800.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02715	3,500.00			3,500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02731	2,800.00			2,800.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02737	1,525.00			1,525.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02738	1,800.00			1,800.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02747	600.00			600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02750	4,725.00			4,725.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02771	500.00			500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02792	1,300.00			1,300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02798	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02802	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02816	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02830	200.00			200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02838	2,500.00			2,500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02841	5,300.00			5,300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02859	500.00			500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02862	550.00			550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02876	875.00			875.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02884	200.00			200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02891	2,750.00			2,750.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02902	4,550.00			4,550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02941	6,125.00			6,125.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02956	1,200.00			1,200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02962	300.00			300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02992	400.00			400.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.03064	2,000.00			2,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.03074	2,600.00			2,600.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.00453	1,000.00			1,000.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.01836	500.00			500.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.02492	600.00			600.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.02794	400.00			400.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.00102	0.10			0.10
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.01524	1,350.00			1,350.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.02484	1,250.00			1,250.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.02899	1,000.00			1,000.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.03067	2,825.00			2,825.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00066	1,950.00			1,950.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00742	300.00			300.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00978	1,400.00			1,400.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00979	2,593.50			2,593.50
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01094	2,380.00			2,380.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01110	2,650.00			2,650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01178	325.00			325.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01179	650.00			650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01181	500.00			500.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01187	4,049.14			4,049.14

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Importe \$		Saldo Final
	Saldo Inicial	Cargos Abonos	
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01189	215.00		215.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01191	1,000.00		1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01313	1,000.00		1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01452	1,800.00		1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01476	1,600.00		1,600.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01543	650.00		650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01625	1,800.00		1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01648	4,700.00		4,700.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01922	1,800.00		1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02154	650.00		650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02161	300.00		300.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02164	900.00		900.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02230	950.00		950.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02236	3,512.00		3,512.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02239	200.00		200.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02269	650.00		650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02455	650.00		650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02496	600.00		600.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02607	1,295.00		1,295.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02661	650.00		650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02709	400.00		400.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02904	2,050.00		2,050.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02916	1,000.00		1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02919	1,000.00		1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02920	14,650.00		14,650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02975	5,000.00		5,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02998	6,900.00		6,900.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03069	1,800.00		1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03084	1,000.00		1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03092	200.00		200.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03160	900.00		900.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03115	9,235.00		9,235.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03337	1,500.00		1,500.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03386	2,352.00		2,352.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.00579	8,250.00		8,250.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.00609	2,875.00		2,875.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01040	750.00		750.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01446	275.00		275.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01541	3,352.00		3,352.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.02741	200.00		200.00
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.00462	11,050.83		11,050.83
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.01070	689.98		689.98
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02078	3,779.51		3,779.51
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02146	1,548.34		1,548.34
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02147	607.87		607.87
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03113	199.51		199.51
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03478	1,347.74		1,347.74
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03479	964.87		964.87
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03480	197.16		197.16
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03481	1,319.71		1,319.71
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03482	2,650.80		2,650.80
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.00429	3,178.15		3,178.15
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03272	659.27		659.27
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03273	1,430.50		1,430.50
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03276	661.45		661.45
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03278	824.70		824.70
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03281	6,399.34		6,399.34
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03296	2,555.37		2,555.37
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03297	1,347.26		1,347.26
1.1.2.3.9.02.50849.09.01.02340	5,246.98		5,246.98
1.1.2.3.9.02.50878.09.01.03486	1,675.46		1,675.46
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.00169	7,247.60		7,247.60

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Importe \$			Saldo Final
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01450	7,247.60			7,247.60
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01471	2,495.87			2,495.87
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01640	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01641	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02654	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02655	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02722	494.78			494.78
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02784	2,495.87			2,495.87
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02785	3,000.01			3,000.01
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02786	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.03021	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.03022	3,006.59			3,006.59
1.1.2.3.9.02.50978.09.01.02726	6,444.18			6,444.18
1.1.2.3.9.02.50978.09.01.02728	189.44			189.44
Total				624,473.50

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020.

- No se recuperaron totalmente los gastos a comprobar otorgados durante el ejercicio 2019, por la cantidad de \$2,469,221.81 (dos millones cuatrocientos sesenta y nueve mil doscientos veintidós pesos 81/100 moneda nacional), así mismo no se envían las pólizas señaladas en su respuesta donde se establece que se hace la recuperación.

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe \$	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	Abonos	Saldo Final
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01800	1	07/02/2019	Servicios Asistenciales	11,336.00		
	2	05/03/2019	Servicios Asistenciales	11,440.00		
	1	21/03/2019	Servicios Asistenciales	17,637.50		
	2	04/04/2019	Servicios Asistenciales	11,147.00		
	3	22/04/2019	Servicios Asistenciales	9,762.50		
	1	06/05/2019	Servicios Asistenciales	7,827.50		
	22	21/05/2019	Ingresos Propios	12,210.00		
	13	04/06/2019	Ingresos Propios	12,397.50		
	1	18/06/2019	Servicios Asistenciales	4,347.50		
	19	06/07/2019	Ingresos Propios	14,122.50		
	4	05/08/2019	Servicios Asistenciales	5,940.00		
	4	01/10/2019	Servicios Asistenciales	8,770.00		
	5	04/10/2019	Servicios Asistenciales	9,505.00		
	7	05/11/2019	Ingresos Propios	15,136.50		
	5	07/11/2019	Ingresos Propios		136,980.50	
	1	02/12/2019	Diario de Salud	21,960.00		
	11	17/12/2019	Diario de Salud		15,436.50	
	Total			173,539.50	152,417.00	21,122.50
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01801	5	16/04/2019	Servicios Asistenciales	165,000.00		
	9	02/05/2019	Ingresos Propios	157,500.00		

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	4	16/05/2019	Servicios Asistenciales	141,000.00		
	19	04/06/2019	Ingresos Propios	169,500.00		
	2	02/07/2019	Servicios Asistenciales	319,500.00		
	5	02/07/2019	Servicios Asistenciales		322,500.00	
	2	05/08/2019	Servicios Asistenciales	406,500.00		
	2	03/09/2019	Servicios Asistenciales	394,500.00		
	305	21/09/2019	Diario de Salud		319,500.00	
	306	21/09/2019	Diario de Salud		310,500.00	
	2	07/10/2019	Servicios Asistenciales	357,000.00		
	437	16/10/2019	Diario de Salud		406,500.00	
	4	04/11/2019	Diario de Salud de Salud	352,500.00		
	7	02/12/2019	Diario de Salud	324,000.00		
	12	16/12/2019	Diario de Salud		394,500.00	
	13	16/12/2019	Diario de Salud		357,000.00	
	14	16/12/2019	Diario de Salud		352,500.00	
	Total			2,787,000.00	2,463,000.00	324,000.00
1.1.2.2.1.00.41903.09.07.02201	2	01/02/2019	Servicios Asistenciales	267,600.00		
	3	05/03/2019	Servicios Asistenciales	234,000.00		
	1	03/04/2019	Servicios Asistenciales	214,800.00		
	4	16/04/2019	Servicios Asistenciales	118,800.00		
	9	02/05/2019	Ingresos Propios	105,600.00		
	3	16/05/2019	Servicios Asistenciales	110,400.00		
	18	04/06/2019	Ingresos Propios	84,000.00		
	33	04/06/2019	Ingresos Propios		234,000.00	
	2	07/06/2019	Servicios Asistenciales		214,800.00	
	1	02/07/2019	Servicios Asistenciales	206,400.00		
	4	02/07/2019	Servicios Asistenciales		224,400.00	
	1	05/08/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00		
	6	05/08/2019	Servicios Asistenciales		194,400.00	
	1	03/09/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00		
	4	03/09/2019	Servicios Asistenciales		206,400.00	
	1	07/10/2019	Servicios Asistenciales	201,600.00		
	436	16/10/2019	Diario de Salud		228,000.00	
	3	04/11/2019	Diario de Salud	234,000.00		
	3	02/12/2019	Diario de Salud		201,600.00	
	6	02/12/2019	Diario de Salud	205,200.00		
	21	02/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		228,000.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	Total			2,438,400.00	1,731,600.00	706,800.00
1.1.2.2.1.00.41903.09.07.02572	3	02/07/2019	Servicios Asistenciales	9,000.00		
	3	05/08/2019	Servicios Asistenciales	16,500.00		
	5	05/08/2019	Servicios Asistenciales		9,000.00	
	3	03/09/2019	Servicios Asistenciales	19,500.00		
	3	07/10/2019	Servicios Asistenciales	18,000.00		
	2	04/11/2019	Diario de Salud		28,500.00	
	4	02/12/2019	Diario de Salud		7,500.00	
	5	02/12/2019	Diario de Salud		10,000.00	
	9	02/12/2019	Diario de Salud	20,000.00		
	Total			83,000.00	55,000.00	28,000.00
1.1.2.3.9.02.41903.09.07.00757	34	07/02/2019	Diario de Salud	1,958,008.68		
	35	11/02/2019	Diario de Salud	199,620.00		
	36	11/02/2019	Diario de Salud	57,122.00		
	246	12/02/2019	Diario de Salud		1,958,008.68	
	247	15/02/2019	Diario de Salud		199,620.00	
	248	15/02/2019	Diario de Salud		57,122.00	
	45	07/03/2019	Diario de Salud	3,785,279.02		
	392	22/03/2019	Diario de Salud		3,785,279.02	
	62	26/03/2019	Diario de Salud	447,807.00		
	608	03/04/2019	Diario de Salud		447,807.00	
	157	08/04/2019	Diario de Salud	2,202,825.44		
	610	11/04/2019	Diario de Salud		2,202,825.44	
	163	22/04/2019	Diario de Salud	390,796.50		
	164	22/04/2019	Diario de Salud	91,882.70		
	611	30/04/2019	Diario de Salud		91,882.70	
	613	30/04/2019	Diario de Salud		390,796.50	
	39	06/05/2019	Diario de Salud	1,597,699.52		
	48	14/05/2019	Diario de Salud	206,536.00		
	431	15/05/2019	Diario de Salud		1,597,699.52	
	434	27/05/2019	Diario de Salud		206,536.00	
	62	07/06/2019	Diario de Salud	2,387,219.03		
	65	11/06/2019	Diario de Salud	214,800.00		
	329	14/06/2019	Diario de Salud		2,387,219.03	
	330	19/06/2019	Diario de Salud		214,800.00	
	73	21/06/2019	Diario de Salud	316,082.50		
	331	27/06/2019	Diario de Salud		316,082.50	
	159	08/07/2019	Diario de Salud	2,307,426.54		

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza		Importe		Saldo Final
	Número	Fecha	Otorgamiento	\$ Abonos	
	452	10/07/2019	Diario de Salud	2,307,426.54	
	162	12/07/2019	Diario de Salud	64,768.50	
	176	19/07/2019	Diario de Salud	424,721.00	
	64	09/08/2019	Diario de Salud	2,123,727.73	
	65	09/08/2019	Diario de Salud	95,630.00	
	79	16/08/2019	Diario de Salud	121,914.00	
	274	23/08/2019	Diario de Salud	95,630.00	
	275	23/08/2019	Diario de Salud	2,123,727.73	
	83	27/08/2019	Diario de Salud	468,678.00	
	337	27/08/2019	Diario de Salud	424,721.00	
	338	28/08/2019	Diario de Salud	64,768.50	
	87	10/09/2019	Diario de Salud	2,921,026.19	
	180	10/09/2019	Diario de Salud	121,914.00	
	181	10/09/2019	Diario de Salud	468,678.00	
	101	25/09/2019	Diario de Salud	7,179.50	
	102	25/09/2019	Diario de Salud	630,000.00	
	244	25/09/2019	Diario de Salud	2,921,026.19	
	398	02/10/2019	Diario de Salud	7,179.50	
	6	08/10/2019	Diario de Salud	2,456,427.51	
	401	08/10/2019	Diario de Salud	630,000.00	
	12	16/10/2019	Diario de Salud	669,349.65	
	402	17/10/2019	Diario de Salud	2,456,427.51	
	43	23/10/2019	Diario de Salud	634,500.00	
	163	25/10/2019	Diario de Salud	669,349.65	
	164	25/10/2019	Diario de Salud	634,500.00	
	131	08/11/2019	Diario de Salud	3,573,452.54	
	209	12/11/2019	Ingresos no Presupuestarios	3,573,452.54	
	497	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	485,790.86	
	498	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	136,980.50	
	207	26/11/2019	Ingresos no Presupuestarios	485,790.86	
	34	04/12/2019	Egresos no presupuestarios	3,808,704.20	
	336	10/12/2019	Ingresos no Presupuestarios	3,808,704.20	
	245	19/12/2019	Egresos no presupuestarios	2,672,786.22	
	337	31/12/2019	Ingresos no Presupuestarios	2,672,786.22	
	Total		37,458,741.33	37,321,760.83	136,980.50

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
1.1.2.3.9.03.40803.09.10.03002	605	30/04/2019	Diario de Salud	1,463,005.81		
	389	28/05/2019	Diario de Salud		120,563.96	
	201	02/06/2019	Diario de Salud		19,058.77	
	48	10/12/2019	Diario de Salud		117,655.41	
	49	10/12/2019	Diario de Salud		96,131.84	
	52	10/12/2019	Diario de Salud		147,046.97	
	356	31/12/2019	Diario de Salud		96,131.84	
	Total			1,463,005.81	596,588.79	866,417.02
1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01767	3	13/02/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	130,695.75		
	22	22/03/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	105,511.50		
	717	05/04/2019	Diario de Salud		105,511.50	
	24	11/04/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	116,707.50		
	22	15/05/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	99,954.75		
	15	14/06/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	121,485.75		
	292	17/06/2019	Diario de Salud		116,707.50	
	298	20/06/2019	Diario de Salud		130,695.75	
	342	28/06/2019	Diario de Salud		99,954.75	
	16	12/07/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	146,841.00		
	23	23/08/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	211,501.50		
	248	25/09/2019	Diario de Salud	192,997.50		
	406	17/10/2019	Diario de Salud	106,260.75		
	35	12/11/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	108,247.50		
	87	20/11/2019	Diario de Salud		75,636.35	
	88	20/11/2019	Diario de Salud		84,219.98	
	31	06/12/2019	Diario de Salud		106,260.75	
	14	10/12/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	94,578.00		
	114	20/12/2019	Diario de Salud		65,289.81	
	118	20/12/2019	Diario de Salud		145,828.26	
	119	20/12/2019	Diario de Salud		108,247.50	
	59	24/12/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	79,746.00		
	22	31/12/2019	Diario de Salud		45,121.68	
	354	31/12/2019	Diario de Salud		94,578.00	
	557	31/12/2019	Diario de Salud		45,849.40	
	563	31/12/2019	Diario de Salud		62,621.02	
	565	31/12/2019	Diario de Salud		37,113.80	

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
1.1.2.3.9.03.51906.09.10.01799	569	31/12/2019	Diario de Salud		42,652.93	
	574	31/12/2019	Diario de Salud		79,756.08	
	Total			1,514,527.50	1,446,045.06	68,482.44
	29	18/07/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	183,450.00		
	8	23/10/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	45,220.00		
	9	23/10/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	19,670.00		
	10	23/10/2019	Transferencias bancarias aunidades foraneas	20,650.00		
	264	31/12/2019	Diario de Salud		10,294.82	
	291	31/12/2019	Diario de Salud		37,735.16	
	555	31/12/2019	Diario de Salud		17,476.39	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.00261	586	31/12/2019	Diario de Salud		53,002.34	
	Total			268,990.00	118,508.71	150,481.29
	346	30/01/2019	Diario de Salud	10,000.00		
	225	06/02/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	296	14/02/2019	Diario de Salud		6,804.92	
	16	20/02/2019	Proceso de viáticos		3,195.08	
	288	01/03/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	405	20/03/2019	Diario de Salud		15,000.00	
	309	27/03/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	361	10/04/2019	Proceso de viáticos		6,972.12	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.01496	528	17/04/2019	Diario de Salud		7,315.88	
	Total			55,000.00	39,288.00	15,712.00
	345	25/01/2019	Diario de Salud	40,000.00		
	220	07/02/2019	Diario de Salud	10,000.00		
	875	08/11/2019	Proceso de viáticos		269.92	
	876	08/11/2019	Proceso de viáticos		1,781.13	
	162	31/12/2019	Diario de Salud		9,237.08	
	235	31/12/2019	Diario de Salud		22,823.35	
	Total			50,000.00	34,111.48	15,888.52
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03187	249	18/02/2019	Diario de Salud	89,928.00		
	234	25/02/2019	Diario de Salud	18,067.84		
	268	27/02/2019	Diario de Salud		18,067.84	
	353	05/03/2019	Diario de Salud		89,928.00	
	290	08/03/2019	Diario de Salud	927.00		
	309	02/05/2019	Diario de Salud		927.00	
	261	13/06/2019	Diario de Salud	3,500.00		
	356	19/07/2019	Diario de Salud	3,367.12		
	Total					

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
Total				115,789.96	108,922.84	6,867.12
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03274	235	13/02/2019	Diario de Salud	21,768.00		
	236	13/02/2019	Diario de Salud	18,500.00		
	237	27/02/2019	Diario de Salud	14,250.00		
	238	27/02/2019	Diario de Salud	4,075.00		
	408	20/03/2019	Diario de Salud		21,768.00	
	351	25/03/2019	Diario de Salud		11,098.00	
	304	26/03/2019	Diario de Salud	12,164.00		
	305	26/03/2019	Diario de Salud	5,660.00		
	302	27/03/2019	Diario de Salud	4,500.00		
	142	10/04/2019	Egresos de servicios generales		4,075.00	
	359	10/04/2019	Proceso de viáticos		3,152.00	
	532	17/04/2019	Diario de Salud		9,123.00	
	533	17/04/2019	Diario de Salud		4,245.00	
	534	17/04/2019	Diario de Salud		4,500.00	
	535	17/04/2019	Diario de Salud		14,770.18	
	3866	03/06/2019	Proceso de viáticos		1,415.00	
	270	19/06/2019	Diario de Salud	9,088.00		
	284	28/06/2019	Diario de Salud		9,088.00	
Total				90,005.00	83,234.18	6,770.82
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03495	19	01/07/2019	Correcciondeasientoscontables	12,000.00		
	478	31/12/2019	Diario de Salud		8,660.02	
Total				12,000.00	8,660.02	3,339.98
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03553	504	10/04/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	554	29/04/2019	Diario de Salud	20,000.00		
	651	29/04/2019	Diario de Salud	1,500.00		
	321	09/05/2019	Diario de Salud	1,500.00		
	322	09/05/2019	Diario de Salud	1,500.00		
	483	14/05/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	482	20/05/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	167	03/06/2019	Diario de Salud		9,642.00	
	168	03/06/2019	Diario de Salud		5,603.78	
	3851	06/06/2019	Proceso de viáticos		1,500.00	
	3852	06/06/2019	Proceso de viáticos		9,396.22	
	266	07/06/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	185	12/06/2019	Diario de Salud		1,300.00	
	259	12/06/2019	Diario de Salud	9,000.00		

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	3868	19/06/2019	Proceso de viáticos		7,447.00	
	3869	19/06/2019	Proceso de viáticos		12,641.36	
	280	28/06/2019	Diario de Salud		7,358.64	
	281	28/06/2019	Diario de Salud		7,553.00	
	273	16/07/2019	Diario de Salud		1,500.00	
	278	16/07/2019	Diario de Salud		3,843.01	
	279	16/07/2019	Diario de Salud		287.99	
	3357	18/07/2019	Proceso de viáticos		9,000.00	
	352	19/07/2019	Diario de Salud		14,833.60	
	412	24/07/2019	Diario de Salud		166.40	
	197	15/08/2019	Diario de Salud	9,000.00		
	142	03/09/2019	Diario de Salud	9,000.00		
	171	05/09/2019	Diario de Salud		9,000.00	
	57	10/09/2019	Egresos de servicios generales		9,000.00	
	169	10/09/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	350	04/10/2019	Diario de Salud		1,427.00	
	351	04/10/2019	Diario de Salud		14,458.79	
	1747	10/10/2019	Proceso de viáticos	15,000.00		
	313	21/10/2019	Proceso de viáticos		541.21	
	227	25/10/2019	Diario de Salud	18,000.00		
	226	30/10/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	181	31/10/2019	Diario de Salud		13,551.02	
	579	11/11/2019	Egresos no presupuestarios	18,000.00		
	420	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	4,500.00		
	576	21/11/2019	Egresos no presupuestarios	15,363.00		
	123	13/12/2019	Egresos no presupuestarios	9,000.00		
	54	17/12/2019	Diario de Salud		424.80	
	65	17/12/2019	Diario de Salud		15,000.00	
	88	19/12/2019	Diario de Salud		18,000.00	
	105	24/12/2019	Diario de Salud		15,363.00	
	106	24/12/2019	Diario de Salud		18,000.00	
	110	24/12/2019	Diario de Salud		4,500.00	
	166	31/12/2019	Diario de Salud		9,000.00	
Total				221,363.00	220,338.82	1,024.18
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03568	558	15/04/2019	Diario de Salud	10,000.00		
	552	25/04/2019	Diario de Salud	10,000.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	649	30/04/2019	Diario de Salud	10,000.00		
	320	10/05/2019	Diario de Salud	5,000.00		
	332	06/06/2019	Diario de Salud	2,000.00		
	333	07/06/2019	Diario de Salud	5,000.00		
	184	12/06/2019	Diario de Salud		4,334.81	
Total				42,000.00	4,334.81	37,665.19
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03600	332	11/11/2019	Egresos no presupuestarios	15,000.00		
	331	12/11/2019	Egresos no presupuestarios	10,800.00		
	145	22/11/2019	Ingresos no Presupuestarios		52.01	
	120	03/12/2019	Egresos no presupuestarios	15,000.00		
	66	17/12/2019	Diario de Salud		10,800.00	
	67	17/12/2019	Diario de Salud		14,947.99	
Total				40,800.00	25,800.00	15,000.00
1.1.2.3.1.01.61902.09.01.03275	301	23/08/2019	Diario de Salud	14,500.00		
	325	28/08/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	164	09/09/2019	Diario de Salud		14,500.00	
	1171	24/09/2019	Proceso de viáticos		527.51	
	40	21/11/2019	Egresos de servicios generales		8,472.49	
Total				29,500.00	23,500.00	6,000.00
1.1.2.3.1.01.61902.09.01.03390	325	29/01/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	386	11/03/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	13	13/03/2019	Proceso de viáticos		1,577.50	
	417	25/03/2019	Diario de Salud		13,422.51	
	506	05/04/2019	Diario de Salud	15,000.00		
	550	12/04/2019	Diario de Salud		14,865.80	
	3867	18/06/2019	Proceso de viáticos		134.20	
Total				45,000.00	30,000.01	14,999.99
1.1.2.3.1.01.71932.09.01.03667	138	22/10/2019	Diario de Salud	5,000.00		
	262	07/11/2019	Diario de Salud	16,320.00		
	519	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	16,320.00		
	6	04/12/2019	Egresos no presupuestarios	5,000.00		
	76	10/12/2019	Egresos no presupuestarios	14,500.00		
	338	31/12/2019	Egresos de servicios generales		3,502.08	
	343	31/12/2019	Diario de Salud		14,562.72	
	343	31/12/2019	Egresos de servicios generales		4,669.44	

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza		Importe			
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	396	31/12/2019	Egresos de servicios generales		32,640.00	
Total				57,140.00	55,374.24	1,765.76
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00028	285	04/12/2019	Proceso de viáticos	6,000.00		
	759	12/12/2019	Proceso de viáticos		1,449.00	
Total				6,000.00	1,449.00	4,551.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00199	1616	20/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1649	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1798	13/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2015	17/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2404	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2405	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2414	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2415	18/06/2019	Proceso de viáticos	350.00		
	2416	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2655	19/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2914	24/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2915	24/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2916	24/06/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	2917	24/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3426	26/06/2019	Proceso de viáticos		350.00	
	483	08/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	585	08/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	826	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	827	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	828	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	829	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	830	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	831	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	832	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	833	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	834	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	835	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	836	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	837	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	838	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1017	11/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1088	11/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1097	11/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1428	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1429	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1430	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1431	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1433	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1435	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1437	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1441	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1442	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1443	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1444	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1445	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1446	15/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1554	16/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1566	16/07/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	1838	19/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1839	19/07/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	2698	26/07/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2701	26/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3052	30/07/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	3054	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	305	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	306	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	307	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	425	07/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	426	07/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	427	07/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	169	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	170	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	844	06/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	265	10/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	310	10/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	891	11/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1666	11/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1667	11/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1668	11/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1669	11/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1814	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1921	15/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1922	15/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1923	15/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1924	15/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2029	16/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2209	17/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2210	17/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2360	21/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2361	21/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	919	11/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	920	11/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	921	11/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1753	20/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1754	20/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1755	20/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	114	02/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	499	09/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1200	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1201	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1202	16/12/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	1203	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1204	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1205	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1206	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1821	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2365	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2370	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2371	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1829	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1830	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1831	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1833	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1834	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1836	20/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1837	20/12/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	Total			17,950.00	16,750.00	1,200.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00285	1323	11/07/2019	Proceso de viáticos	3,300.00		
	13	02/09/2019	Proceso de viáticos		3,300.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1300	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1881	19/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1882	19/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1883	19/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1885	19/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2814	26/11/2019	Proceso de viáticos	600.00		
	2828	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2831	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				6,000.00	3,300.00	2,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00372	354	30/04/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	355	30/04/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	356	30/04/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	431	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	612	13/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1383	13/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1681	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1683	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2084	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2085	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2086	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2087	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2520	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2523	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1672	17/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1673	17/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	290	06/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	300	06/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	475	13/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	476	13/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	298	22/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	299	22/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	300	22/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	806	28/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	808	28/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	827	28/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1301	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1302	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1303	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	2312	22/11/2019	Proceso de viáticos	1,700.00		
	2822	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2688	27/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2689	27/11/2019	Proceso de viáticos		1,700.00	
	2690	27/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2691	27/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3212	29/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3213	29/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	167	03/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	168	03/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	318	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2409	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2410	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2411	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2412	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2413	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2415	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				9,200.00	7,400.00	1,800.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00607	466	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	467	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	468	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	469	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	470	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	471	08/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1914	20/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1915	20/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1916	20/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	726	05/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	895	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	896	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	897	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	898	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	936	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	959	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	963	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	964	07/06/2019	Proceso de viáticos	550.00		
	965	07/06/2019	Proceso de viáticos	550.00		
	966	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	967	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	968	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1001	07/06/2019	Proceso de viáticos	440.00		
	1085	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1086	07/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2158	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2159	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2160	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2161	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2162	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2163	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2164	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2165	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2166	18/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2325	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2326	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2327	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3465	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3466	27/06/2019	Proceso de viáticos			
	3466	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3467	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3474	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3474	27/06/2019	Proceso de viáticos			
	3529	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3530	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3531	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3532	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3535	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3536	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3537	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3538	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3539	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3540	27/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3671	28/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3672	28/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3673	28/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	981	10/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	982	10/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	988	10/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	989	10/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1110	11/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1125	11/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1126	11/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1877	19/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1878	19/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2049	19/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2138	23/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2139	23/07/2019	Proceso de viáticos			
	2140	23/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2141	23/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2142	23/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2145	23/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2740	26/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2741	26/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2742	26/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2743	26/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2834	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2835	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2836	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2837	26/07/2019	Proceso de viáticos			
	2837	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	240	29/07/2019	Diario de Salud			
	3112	30/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3113	30/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3114	30/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3115	30/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3383	31/07/2019	Proceso de viáticos		250.00	
	3384	31/07/2019	Proceso de viáticos		250.00	
	189	05/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	222	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	223	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	224	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	225	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	226	05/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	694	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	695	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	696	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	697	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	698	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	699	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	700	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	724	09/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	725	09/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	726	09/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	804	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	868	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	869	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	870	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	871	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	872	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	873	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	874	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2289	14/08/2019	Proceso de viáticos		140.00	
	1220	19/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1221	19/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1267	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1268	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1269	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1270	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1399	20/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1400	20/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1401	20/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1402	20/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1510	20/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2009	27/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2196	30/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2197	30/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2198	30/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	291	06/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	590	27/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	64	14/10/2019	Proceso de viáticos	600.00		
	1770	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1835	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1836	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	2232	17/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	98	18/10/2019	Proceso de viáticos		600.00	
	2289	18/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2290	18/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2323	21/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2359	21/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2435	21/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	706	25/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1336	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1337	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1338	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1339	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1340	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1341	14/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2175	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2176	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2177	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2234	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2235	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2236	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2237	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2522	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2523	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2524	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2525	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2526	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2527	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2528	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2529	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2530	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2531	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2532	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2533	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2534	26/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	353	04/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	842	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	844	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	845	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	846	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	847	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	848	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	849	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	850	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	851	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1312	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1313	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1314	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1315	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1316	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1317	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1327	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1328	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1329	17/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1750	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1751	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1752	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1753	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1754	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1755	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1756	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1760	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1761	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1930	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1931	19/12/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1932	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1933	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	5058	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5059	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5060	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5061	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5062	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5063	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5064	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	Total			31,740.00	29,740.00	2,000.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00745	3052	28/11/2019	Proceso de viáticos	1,500.00		
	3053	28/11/2019	Proceso de viáticos	600.00		

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	3054	28/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3055	28/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	352	04/12/2019	Proceso de viáticos	2,550.00		
	352	04/12/2019	Proceso de viáticos	3,000.00		
	801	12/12/2019	Proceso de viáticos	174.00		
	801	12/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1259	16/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1307	17/12/2019	Proceso de viáticos		2,550.00	
	1307	17/12/2019	Proceso de viáticos		2,378.00	
	2004	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3034	27/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3034	27/12/2019	Proceso de viáticos		174.00	
	3035	27/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3070	27/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	Total			9,324.00	6,002.00	3,322.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.01532	544	08/07/2019	Proceso de viáticos	5,100.00		
	693	09/08/2019	Proceso de viáticos		1,015.00	
	693	09/08/2019	Proceso de viáticos		384.00	
	2294	16/08/2019	Proceso de viáticos		3,701.00	
	261	04/11/2019	Proceso de viáticos	4,300.00		
	5057	31/12/2019	Proceso de viáticos		1,641.01	
	Total			9,400.00	6,741.01	2,658.99
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.01534	513	04/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2963	21/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2964	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2920	24/06/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	3425	26/06/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	180	02/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3106	30/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	692	09/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	926	13/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	927	13/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1160	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1161	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1280	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1926	27/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	171	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	262	10/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	55	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1847	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1848	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1849	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	113	22/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	246	22/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	247	22/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	601	24/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2366	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2367	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2368	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2369	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	Total			5,500.00	4,300.00	1,200.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02109	485	04/06/2019	Proceso de viáticos	620.00		
	486	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	487	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	488	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	489	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	490	04/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	491	04/06/2019	Proceso de viáticos	420.00		
	492	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	493	04/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2486	18/06/2019	Proceso de viáticos	4,548.00		
	2487	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	748	08/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2611	25/07/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	2615	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2616	25/07/2019	Proceso de viáticos			
	2616	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2618	25/07/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	2619	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2620	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2624	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2850	29/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2850	29/07/2019	Proceso de viáticos			
	2851	29/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2852	29/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2907	29/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	3394	31/07/2019	Proceso de viáticos		320.00	
	3401	31/07/2019	Proceso de viáticos		120.00	
	118	01/08/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	119	01/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	316	06/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	317	06/08/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	1740	23/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1741	23/08/2019	Proceso de viáticos		848.00	
	1741	23/08/2019	Proceso de viáticos		3,700.00	
	1742	23/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	162	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	163	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	164	05/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	970	10/09/2019	Proceso de viáticos	4,050.00		
	89	18/10/2019	Proceso de viáticos		270.00	
	91	18/10/2019	Proceso de viáticos		220.01	
	93	18/10/2019	Proceso de viáticos			
	134	21/10/2019	Proceso de viáticos		79.99	
	135	21/10/2019	Proceso de viáticos		30.00	
	136	21/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2377	21/10/2019	Proceso de viáticos		3,194.00	
	857	23/10/2019	Proceso de viáticos		856.00	
	83	01/11/2019	Proceso de viáticos	1,600.00		
	1191	14/11/2019	Proceso de viáticos	900.00		
	2668	26/11/2019	Proceso de viáticos		1,600.00	
	2797	26/11/2019	Proceso de viáticos	1,450.00		
	1002	13/12/2019	Proceso de viáticos		800.00	
	1002	13/12/2019	Proceso de viáticos			
	1432	18/12/2019	Proceso de viáticos		585.80	
	1432	18/12/2019	Proceso de viáticos			
	164	19/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		314.20	
	165	19/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		650.00	
	1882	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1883	19/12/2019	Proceso de viáticos	1,000.00		
	1883	19/12/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	1884	19/12/2019	Proceso de viáticos	2,550.00		
	1884	19/12/2019	Proceso de viáticos	1,500.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1885	19/12/2019	Proceso de viáticos	1,350.00		
	3328	30/12/2019	Proceso de viáticos		1,350.00	
	3329	30/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3330	30/12/2019	Proceso de viáticos		1,000.00	
	3330	30/12/2019	Proceso de viáticos		613.00	
	269	31/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		37.00	
	3475	31/12/2019	Proceso de viáticos		340.00	
	3475	31/12/2019	Proceso de viáticos		1,402.49	
Total				26,488.00	24,180.49	2,307.51
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02179	2706	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2406	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2407	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2408	19/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				1,200.00		1,200.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02275	327	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	328	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	329	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	330	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	331	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	332	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	333	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	334	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	335	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	336	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	337	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	338	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	339	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	340	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	341	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1685	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1686	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1687	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1688	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1689	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1690	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1692	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1694	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1696	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1697	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1698	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1700	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1701	13/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2418	18/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3266	26/06/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3821	28/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3824	28/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3825	28/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1405	12/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1406	12/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1407	12/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1408	12/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1976	22/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	234	24/07/2019	Diario de Salud		300.00	
	235	24/07/2019	Diario de Salud		300.00	
	236	24/07/2019	Diario de Salud		300.00	
	237	24/07/2019	Diario de Salud		300.00	
	2286	24/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2287	24/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2288	24/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2289	24/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2672	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2674	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2676	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2683	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2685	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2688	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2690	26/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1062	14/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1890	26/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1891	26/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1892	26/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1893	26/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	28	03/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	30	03/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	31	03/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	36	03/09/2019	Proceso de viáticos		300.00	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1816	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1817	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1818	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1819	14/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				9,300.00	8,100.00	1,200.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02734	2118	22/05/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2119	22/05/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2121	22/05/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1326	11/06/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2517	18/06/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2953	21/06/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	352	05/07/2019	Proceso de viáticos		43.00	
	353	05/07/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	354	05/07/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	355	05/07/2019	Proceso de viáticos		160.00	
	356	05/07/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	839	09/07/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1643	17/07/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1866	19/07/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	3369	25/07/2019	Proceso de viáticos		157.00	
	3370	25/07/2019	Proceso de viáticos		40.00	
	2939	30/07/2019	Proceso de viáticos		197.20	
	2941	30/07/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	3142	30/07/2019	Proceso de viáticos	11,300.00		
	3414	31/07/2019	Proceso de viáticos		102.80	
	716	09/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	717	09/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	718	09/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	719	09/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	720	09/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	918	13/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1050	14/08/2019	Proceso de viáticos		3,825.30	
	1050	14/08/2019	Proceso de viáticos		1,476.00	
	1050	14/08/2019	Proceso de viáticos		4,300.00	
	1052	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1053	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1054	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1055	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	1056	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1121	14/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	2306	16/08/2019	Proceso de viáticos		1,698.70	
	2327	21/08/2019	Proceso de viáticos		100.00	
	1873	26/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1874	26/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1875	26/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1876	26/08/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2059	28/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	2065	28/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	2066	28/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	2078	28/08/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	329	06/09/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	973	10/09/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1122	27/09/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	1441	04/10/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1442	04/10/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2324	04/10/2019	Proceso de viáticos		100.00	
	73	15/10/2019	Proceso de viáticos			
	2010	15/10/2019	Proceso de viáticos		150.00	
	2137	17/10/2019	Proceso de viáticos		161.00	
	2387	18/10/2019	Proceso de viáticos	1,200.00		
	119	21/10/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	390	21/10/2019	Proceso de viáticos		50.00	
	393	21/10/2019	Proceso de viáticos		39.00	
	620	24/10/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	763	25/10/2019	Proceso de viáticos	10,450.00		
	1280	31/10/2019	Proceso de viáticos	550.00		
	35	01/11/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	93	01/11/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	401	06/11/2019	Proceso de viáticos		150.00	
	401	06/11/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	403	06/11/2019	Proceso de viáticos			
	403	06/11/2019	Proceso de viáticos		2,450.00	
	403	06/11/2019	Proceso de viáticos		5,000.00	
	1312	14/11/2019	Proceso de viáticos	7,050.00		
	1550	19/11/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1898	19/11/2019	Proceso de viáticos	200.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	2127	22/11/2019	Proceso de viáticos			
	2129	22/11/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	2129	22/11/2019	Proceso de viáticos		858.00	
	2338	22/11/2019	Proceso de viáticos	500.00		
	125	25/11/2019	Ingresos no Presupuestarios		200.00	
	126	25/11/2019	Ingresos no Presupuestarios		3,000.00	
	326	04/12/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	481	09/12/2019	Proceso de viáticos			
	481	09/12/2019	Proceso de viáticos			
	482	09/12/2019	Proceso de viáticos			
	1041	16/12/2019	Proceso de viáticos		2,204.00	
	1041	16/12/2019	Proceso de viáticos		1,500.00	
	1041	16/12/2019	Proceso de viáticos		2,550.00	
	102	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		142.00	
	103	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		200.00	
	1887	19/12/2019	Proceso de viáticos	500.00		
	1888	19/12/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	1889	19/12/2019	Proceso de viáticos	200.00		
	2698	23/12/2019	Proceso de viáticos	3,323.00		
	2698	23/12/2019	Proceso de viáticos	2,250.00		
	3205	30/12/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	3207	30/12/2019	Proceso de viáticos		200.00	
	3363	31/12/2019	Proceso de viáticos		500.00	
	3474	31/12/2019	Proceso de viáticos		2,250.00	
	3474	31/12/2019	Proceso de viáticos		3,323.00	
Total				43,023.00	41,527.00	1,496.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02957	357	04/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2962	21/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	3472	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3473	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3475	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3476	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3477	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3450	27/06/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	850	09/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1313	11/07/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2187	19/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	3044	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3045	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3046	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3076	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3078	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3079	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	621	08/08/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	1335	19/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1550	21/08/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	1887	19/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2241	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2242	22/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2243	22/11/2019	Proceso de viáticos	600.00		
	2825	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2827	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2829	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2830	26/11/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				6,750.00	4,050.00	2,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03206	3820	28/06/2019	Proceso de viáticos	1,500.00		
	577	08/07/2019	Proceso de viáticos	1,700.00		
	578	08/07/2019	Proceso de viáticos	1,700.00		
	410	06/08/2019	Proceso de viáticos		1,700.00	
	411	06/08/2019	Proceso de viáticos		1,500.00	
	704	09/08/2019	Proceso de viáticos	2,828.00		
	1010	13/08/2019	Proceso de viáticos		2,050.00	
	1010	13/08/2019	Proceso de viáticos		778.00	
	1865	26/08/2019	Proceso de viáticos			
	1144	27/09/2019	Proceso de viáticos	2,550.00		
	1474	04/10/2019	Proceso de viáticos		2,550.00	
Total				10,278.00	8,578.00	1,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03312	2891	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2892	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2893	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2894	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2895	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2896	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2897	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2898	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	2899	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2900	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2901	21/06/2019	Proceso de viáticos	650.00		
	2902	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2903	21/06/2019	Proceso de viáticos	600.00		
	2904	21/06/2019	Proceso de viáticos	1,200.00		
	2905	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2906	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	635	08/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2182	19/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2498	25/07/2019	Proceso de viáticos		650.00	
	2499	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2500	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2501	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2502	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2503	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2504	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2505	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2506	25/07/2019	Proceso de viáticos		1,200.00	
	2507	25/07/2019	Proceso de viáticos		600.00	
	2508	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2509	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2656	25/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
Total				6,950.00	5,450.00	1,500.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03569	2888	21/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3508	26/06/2019	Proceso de viáticos	500.00		
	3511	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3512	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3513	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3514	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3561	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3562	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3569	26/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
Total				2,900.00		2,900.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03629	748	25/10/2019	Proceso de viáticos	4,800.00		
	426	06/11/2019	Proceso de viáticos		3,668.32	
	2265	22/11/2019	Proceso de viáticos	4,800.00		
	2460	25/11/2019	Proceso de viáticos		4,800.00	

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza			Importe		
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	152	27/11/2019	Ingresos no Presupuestarios		1,131.68	
	1081	16/12/2019	Proceso de viáticos	1,150.00		
	1353	17/12/2019	Proceso de viáticos	1,000.00		
	2634	20/12/2019	Proceso de viáticos	1,700.00		
	2428	23/12/2019	Proceso de viáticos		1,150.00	
Total				13,450.00	10,750.00	2,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03806	2334	24/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2335	24/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2336	24/07/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2337	24/07/2019	Proceso de viáticos	524.00		
	2943	30/07/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	3143	30/07/2019	Proceso de viáticos	4,300.00		
	857	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	875	12/08/2019	Proceso de viáticos			
	875	12/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1057	14/08/2019	Proceso de viáticos		4,300.00	
	1125	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2300	16/08/2019	Proceso de viáticos		224.00	
	1321	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1322	19/08/2019	Proceso de viáticos	2,000.00		
	1323	19/08/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1919	27/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1921	27/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2186	30/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	66	03/09/2019	Proceso de viáticos		1,700.00	
	643	03/09/2019	Proceso de viáticos	6,300.00		
	1555	10/10/2019	Proceso de viáticos		4,958.00	
	1740	11/10/2019	Proceso de viáticos	850.00		
	1741	11/10/2019	Proceso de viáticos	3,300.00		
	70	15/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	71	15/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1935	15/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2379	18/10/2019	Proceso de viáticos	341.00		
	2380	18/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2381	18/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2382	18/10/2019	Proceso de viáticos	1,000.00		
	2383	18/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2388	18/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	271	22/10/2019	Proceso de viáticos		850.00	
	836	23/10/2019	Proceso de viáticos		1,342.00	
	645	25/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	722	25/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	723	25/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	723	25/10/2019	Proceso de viáticos		41.00	
	762	25/10/2019	Proceso de viáticos	4,300.00		
	1281	31/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1306	31/10/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1	01/11/2019	Proceso de viáticos		230.00	
	36	01/11/2019	Proceso de viáticos		82.00	
	41	01/11/2019	Proceso de viáticos		157.00	
	290	05/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	439	06/11/2019	Proceso de viáticos		2,208.01	
	439	06/11/2019	Proceso de viáticos		986.00	
	707	08/11/2019	Proceso de viáticos		4,300.00	
	1313	14/11/2019	Proceso de viáticos	6,300.00		
	2340	22/11/2019	Proceso de viáticos	850.00		
	2341	22/11/2019	Proceso de viáticos	850.00		
	748	12/12/2019	Proceso de viáticos		850.00	
	1042	16/12/2019	Proceso de viáticos		850.00	
	1043	16/12/2019	Proceso de viáticos		4,298.77	
	145	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		105.99	
	146	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		70.00	
	147	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		2,001.23	
	148	17/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		143.00	
	5131	31/12/2019	Proceso de viáticos		450.00	
Total				34,815.00	33,747.00	1,068.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.01372	961	11/11/2019	Proceso de viáticos	4,300.00		
	1404	18/12/2019	Proceso de viáticos		2,654.03	
	1466	18/12/2019	Proceso de viáticos	1,500.00		
	1466	18/12/2019	Proceso de viáticos	600.00		
	329	19/12/2019	Ingresos no Presupuestarios		1,645.97	
	2670	23/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	5119	31/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	5130	31/12/2019	Proceso de viáticos		900.00	

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
Total				6,700.00	5,500.00	1,200.00
1.1.2.3.1.02.61997.09.01.00601	554	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	555	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	556	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	557	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	558	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	559	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	560	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	561	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	562	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	563	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2800	19/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2801	19/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2802	19/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	2803	19/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3797	28/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	13	02/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	14	02/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	15	02/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	16	02/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	17	02/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	337	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	338	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	339	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	340	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	341	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	342	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	343	04/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
Total				4,500.00	3,600.00	900.00
1.1.2.3.1.02.61997.09.01.01532	550	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	551	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	552	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	553	04/06/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	1188	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1189	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1190	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	1191	15/08/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	835	24/10/2019	Proceso de viáticos	300.00		

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS QUE NO SE RECUPERARON TOTALMENTE DURANTE EL EJERCICIO

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
	3106	29/11/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	2505	20/12/2019	Proceso de viáticos	2,300.00		
	2558	22/12/2019	Proceso de viáticos	300.00		
	3242	30/12/2019	Proceso de viáticos		300.00	
	660	31/12/2019	Diario de Salud		699.00	
Total				4,100.00	2,499.00	1,601.00
Suma Total						2,469,221.81

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020.

3. Los siguientes gastos a comprobar otorgados durante el ejercicio, no fueron recuperados y/o reintegrados por la cantidad de \$11,034,630.62 (once millones treinta y cuatro mil seiscientos treinta pesos 62/100 moneda nacional), así mismo no se presentan las pólizas que acrediten que dichos saldos fueron recuperados de acuerdo a lo señalado en su respuesta.

GASTOS A COMPROBAR NO REINTEGRADOS NI COMPROBADOS

Número de Cuenta	Póliza				Importe	
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	\$ Abonos	Saldo Final
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01802	2	09/05/2019	Servicios Asistenciales	10,937.07		
	3	06/08/2019	Ingresos Propios	2,309.00		
	2	02/12/2019	Diario de Salud	3,642.00		
Total				16,888.07		16,888.07
1.1.2.3.9.02.41903.09.07.00757	498	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	136,980.50		
Total				136,980.50		136,980.50
1.1.2.3.9.02.50778.09.07.03295	126	28/06/2019	Diario de Salud salud	6,646.88		
Total				6,646.88		6,646.88
1.1.2.3.9.02.50823.09.07.03292	8	28/06/2019	Diario de Saludsalud	34,498.49		
	10	01/08/2019	Diario de Saludsalud	62.42		
Total				34,560.91		34,560.91
1.1.2.3.9.02.51923.09.07.01348	5	31/05/2019	Diario de Saludsalud	5,351.25		
Total				5,351.25		5,351.25
1.1.2.3.9.02.51923.09.07.03399	482	31/12/2019	Diario de Saludsalud	3,343.37		
Total				3,343.37		3,343.37
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01790	24	06/06/2019	Ingresos Propios	6,225.00		
Total				6,225.00		6,225.00
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03681	253	04/10/2019	Diario de Saludsalud	5,220.00		
Total				5,220.00		5,220.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00377	504	10/09/2019	Proceso de viáticos	2,970.00		
Total				2,970.00		2,970.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02338	2668	23/12/2019	Proceso de viáticos	1,500.00		
Total				1,500.00		1,500.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157
Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65
www.asen.gob.mx

GASTOS A COMPROBAR NO REINTEGRADOS NI COMPROBADOS

Número de Cuenta	Póliza		Importe		Saldo Final
	Número	Fecha	Otorgamiento	Abonos	
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02475	2671	23/12/2019	Proceso de viáticos	1,500.00	
Total				1,500.00	1,500.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02852	2669	23/12/2019	Proceso de viáticos	1,500.00	
Total				1,500.00	1,500.00
1.1.2.3.9.02.51978.09.02.01901	449	06/05/2019	Egresos no presupuestarios	744.67	
	19	01/06/2019	Diario de Saludsalud	4,163.91	
Total				4,908.58	4,908.58
1.1.2.3.9.03.40803.09.10.01801	243	02/09/2019	Diario de Saludsalud	5,631.20	
Total				5,631.20	5,631.20
1.1.2.3.9.03.40885.09.10.01796	25	21/06/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	2,761,556.58	
	5	15/08/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	7,023,386.43	
	10	15/08/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	300.00	
Total				9,785,243.01	9,785,243.01
1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01802	30	12/07/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	211,839.55	
	31	22/07/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	120.90	
	29	23/08/2019	Transferencias bancarias unidades foraneas	221,465.40	
Total				433,425.85	433,425.85
1.1.2.9.9.00.41903.09.06.03162	592	31/12/2019	Diario de Salud	582,736.00	
Total					582,736.00
Suma Total					11,034,630.62

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV, 39, primer párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 32, fracciones II, III, IV, V y XX y 37, fracciones IV, VI, VII y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$13,503,852.43 (trece millones quinientos tres mil ochocientos cincuenta y dos pesos 43/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Con referencia en el oficio número RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde anexa de manera digital los argumentos para solventación de la observación:

Se anexa de manera digital:

- Detallado del estatus de los saldo (sic) de las cuentas deudoras, en formato Excel
- Oficios de acción de cobro.

Se anexa copia certificada del oficio:

Oficio número RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020

Referente al Oficio número RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020

1. Gasto a comprobar otorgados en ejercicios anteriores y que no han sido recuperados.
-En referencia a éste punto se anexa en archivos formato Excel y PDF, la evidencia documental del estatus actual de los saldos, la recuperación de algunos gastos otorgados de ejercicios anteriores, o en su caso los oficios de acción de cobro.
2. Gastos no recuperados totalmente otorgados durante el ejercicio 2019
-En éste punto se anexan archivos en formato Excel y PDF, como evidencia documental el estatus de los saldos actualizados en el ejercicio 2020 y comprobantes de los adeudos recuperados con auxiliares contables actualizados reflejando saldo en ceros.
3. Gastos a comprobar no reintegrados ni comprobados.
-De igual manera que los puntos 1 y 2 se anexa en archivos formato Excel y PDF como evidencia documental, el estatus de saldos actualizados en el ejercicio 2020 y comprobantes de adeudos recuperados, con auxiliares contables actualizados reflejando saldo en ceros.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que se solventa la cantidad de \$2,684,204.96 (dos millones seiscientos ochenta y cuatro mil doscientos cuatro pesos 96/100 moneda nacional), quedando pendiente de solventar un importe de \$10,819,647.47 (diez millones ochocientos diecinueve mil seiscientos cuarenta y siete pesos 47/100 moneda nacional) como se detalla en los numerales siguientes:

Se solventa lo señalado en los siguientes numerales:

Del numeral 1. Con relación a los saldos registrados en las siguientes cuentas contables, remiten fichas de depósito, estados de cuenta bancarios, pólizas de ingresos no presupuestarios y los auxiliares contables donde se reflejan las recuperaciones efectuadas, aclarando la cantidad de \$4,100.00 (cuatro mil cien pesos 00/100 moneda nacional).

GASTOS RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Cuenta Contable	Importe \$		
	Saldo en IIP	Saldo Aclarado	
1.1.2.3.1.02.50001.09.01.00665	100.00		100.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02281	550.00		550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02615	2,800.00		2,800.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Importe \$	
	Saldo en IIP	Saldo Aclarado
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02661	650.00	650.00
Total		4,100.00

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, fichas de depósito, estados de cuenta, póliza, auxiliares contables remitidos mediante oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Del numeral 2. Remiten pólizas donde se anexa la documentación comprobatoria de los gastos otorgados con las facturas, transferencias, oficios y requisiciones correspondientes, así mismo de algunos deudores se acredita la ficha de depósito, estado de cuenta bancario y auxiliares contables del reintegro del adeudo, lo anterior por la cantidad de \$2,228,520.74 (dos millones doscientos veintiocho mil quinientos veinte pesos 74/100 moneda nacional), aclarando las cuentas que se detallan a continuación:

SALDOS DE GASTOS A COMPROBAR RECUPERADOS

Número de Cuenta	Saldo Final en IIP	Importe \$	
		Importe Aclarado	Pendiente de Recuperar
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01800	21,122.50	21,122.50	
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01801	324,000.00	324,000.00	
1.1.2.2.1.00.41903.09.07.02201	706,800.00	706,800.00	
1.1.2.2.1.00.41903.09.07.02572	28,000.00	28,000.00	
1.1.2.3.9.03.40803.09.10.03002	866,417.02	866,417.02	
1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01767	68,482.44	47,637.57	20,844.87
1.1.2.3.9.03.51906.09.10.01799	150,481.29	150,481.29	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.00261	15,712.00	15,712.00	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03187	6,867.12	6,867.12	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03274	6,770.82	6,770.82	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03495	3,339.98	3,339.98	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03553	1,024.18	1,024.18	
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03600	15,000.00	15,000.00	
1.1.2.3.1.01.61902.09.01.03275	6,000.00	6,000.00	
1.1.2.3.1.01.71932.09.01.03667	1,765.76	1,765.76	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00028	4,551.00	4,551.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00199	1,200.00	1,200.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00372	1,800.00	1,800.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00607	2,000.00	2,000.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.01532	2,658.99	2,658.99	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.01534	1,200.00	1,200.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02109	2,307.51	2,307.51	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02275	1,200.00	1,200.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02734	1,496.00	1,496.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03206	1,700.00	1,700.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03629	2,700.00	2,700.00	
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03806	1,068.00	1,068.00	
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.01372	1,200.00	1,200.00	
1.1.2.3.1.02.61997.09.01.00601	900.00	900.00	
1.1.2.3.1.02.61997.09.01.01532	1,601.00	1,601.00	
Suma Total	2,249,365.61	2,228,520.74	20,844.87

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del numeral 3. Se envían las pólizas en las que integran las fichas de depósito donde se hacen los reintegros, así como oficios, que aclaran los saldos observados de las siguientes cuentas por la cantidad de \$455,684.22 (cuatrocientos cincuenta y cinco mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 22/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

GASTOS A COMPROBAR REINTEGRADOS		
Número de Cuenta	Importe \$	
	Saldo Final en IIP	Importe Aclarado
1.1.2.3.9.02.51923.09.07.03399	3,343.37	3,343.37
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01790	6,225.00	6,225.00
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03681	5,220.00	5,220.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00377	2,970.00	2,970.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02338	1,500.00	1,500.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02475	1,500.00	1,500.00
1.1.2.3.1.02.51950.09.01.02852	1,500.00	1,500.00
1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01802	433,425.85	433,425.85
Total	455,684.22	455,684.22

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Quedando sin solventar lo señalado en los siguientes numerales:

Del numeral 1 Subsiste la irregularidad, toda vez que remiten oficios girados a los trabajadores, solicitando realicen el reintegro o comprobación del adeudo, sin que estos se encuentren acusados de recibido, por lo que no acreditan que fueron notificados a los deudores, así mismo a la fecha no han sido recuperados los saldos por la cantidad de \$620,373.50 (seiscientos veinte mil trescientos setenta y tres pesos 50/100 moneda nacional), referente a las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Cuenta Contable	Importe \$			
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.00510	750.00	-	-	750.00
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.00760	4,975.00	-	-	4,975.00
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.01030	1,332.96	-	-	1,332.96
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.01488	875.00	-	-	875.00
1.1.2.3.1.01.50444.09.01.02153	438.00	-	-	438.00
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.01470	4,700.00	-	-	4,700.00
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.01536	50,108.22	-	-	50,108.22
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.02607	11,659.30	-	-	11,659.30
1.1.2.3.1.01.50601.09.01.02788	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.01.50608.09.01.00760	4,500.00	-	-	4,500.00
1.1.2.3.1.01.50701.09.01.00404	4,324.00	-	-	4,324.00
1.1.2.3.1.01.50701.09.01.01103	6,823.00	-	-	6,823.00
1.1.2.3.1.01.50708.09.01.03088	70,175.00	-	-	70,175.00
1.1.2.3.1.01.50801.09.01.03116	7,500.00	-	-	7,500.00
1.1.2.3.1.01.70432.09.01.01187	803.00	-	-	803.00
1.1.2.3.1.01.70445.09.01.00066	1,500.00	-	-	1,500.00
1.1.2.3.1.01.70445.09.01.02213	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.01.70632.09.01.00066	3,000.00	-	-	3,000.00
1.1.2.3.1.01.70945.09.01.00066	1,000.00	-	-	1,000.00

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Importe \$			
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1.1.2.3.1.01.70945.09.01.01246	3,000.00	-	-	3,000.00
1.1.2.3.1.02.50201.09.01.01307	1,046.00	-	-	1,046.00
1.1.2.3.1.02.50308.09.01.00609	1,045.00	-	-	1,045.00
1.1.2.3.1.02.50308.09.01.01525	159.00	-	-	159.00
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01681	950.00	-	-	950.00
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01730	110.00	-	-	110.00
1.1.2.3.1.02.50401.09.01.01754	49.00	-	-	49.00
1.1.2.3.1.02.50524.09.01.00726	80.00	-	-	80.00
1.1.2.3.1.02.50524.09.01.00857	150.00	-	-	150.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00074	4,400.00	-	-	4,400.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00264	4,100.00	-	-	4,100.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00381	2,875.00	-	-	2,875.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00441	5,525.00	-	-	5,525.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00505	5,065.00	-	-	5,065.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00560	900.00	-	-	900.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00677	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00745	17,920.00	-	-	17,920.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00831	8,715.00	-	-	8,715.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00867	6,700.00	-	-	6,700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.00918	13,015.00	-	-	13,015.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01063	275.00	-	-	275.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01178	41,926.00	-	-	41,926.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01266	1,544.00	-	-	1,544.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01356	2,175.00	-	-	2,175.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01452	4,700.00	-	-	4,700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01524	11,000.00	-	-	11,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01582	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01605	1,900.00	-	-	1,900.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01638	275.00	-	-	275.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01701	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01751	4,700.00	-	-	4,700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01793	1,700.00	-	-	1,700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01861	1,350.00	-	-	1,350.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01872	825.00	-	-	825.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01916	6,225.00	-	-	6,225.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.01945	275.00	-	-	275.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02015	700.00	-	-	700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02059	2,550.00	-	-	2,550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02167	550.00	-	-	550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02178	1,900.00	-	-	1,900.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02201	4,715.00	-	-	4,715.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02225	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02239	700.00	-	-	700.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02260	7,266.00	-	-	7,266.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02433	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02440	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02451	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02499	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02512	2,100.00	-	-	2,100.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02593	3,225.00	-	-	3,225.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02715	3,500.00	-	-	3,500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02731	2,800.00	-	-	2,800.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02737	1,525.00	-	-	1,525.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02738	1,800.00	-	-	1,800.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02747	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02750	4,725.00	-	-	4,725.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02771	500.00	-	-	500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02792	1,300.00	-	-	1,300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02798	550.00	-	-	550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02802	550.00	-	-	550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02816	550.00	-	-	550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02830	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02838	2,500.00	-	-	2,500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02841	5,300.00	-	-	5,300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02859	500.00	-	-	500.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02862	550.00	-	-	550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02876	875.00	-	-	875.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02884	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02891	2,750.00	-	-	2,750.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02902	4,550.00	-	-	4,550.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02941	6,125.00	-	-	6,125.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02956	1,200.00	-	-	1,200.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02962	300.00	-	-	300.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.02992	400.00	-	-	400.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.03064	2,000.00	-	-	2,000.00
1.1.2.3.1.02.50601.09.01.03074	2,600.00	-	-	2,600.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.00453	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.01836	500.00	-	-	500.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.02492	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50622.09.01.02794	400.00	-	-	400.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.00102	0.10	-	-	0.10
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.01524	1,350.00	-	-	1,350.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.02484	1,250.00	-	-	1,250.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.02899	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50671.09.01.03067	2,825.00	-	-	2,825.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00066	1,950.00	-	-	1,950.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00742	300.00	-	-	300.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00978	1,400.00	-	-	1,400.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.00979	2,593.50	-	-	2,593.50
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01094	2,380.00	-	-	2,380.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01110	2,650.00	-	-	2,650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01178	325.00	-	-	325.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01179	650.00	-	-	650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01181	500.00	-	-	500.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01187	4,049.14	-	-	4,049.14
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01189	215.00	-	-	215.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01191	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01313	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01452	1,800.00	-	-	1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01476	1,600.00	-	-	1,600.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01543	650.00	-	-	650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01625	1,800.00	-	-	1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01648	4,700.00	-	-	4,700.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.01922	1,800.00	-	-	1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02154	650.00	-	-	650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02161	300.00	-	-	300.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Importe \$		Saldo Final
		Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02164	900.00	-	-	900.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02230	950.00	-	-	950.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02236	3,512.00	-	-	3,512.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02239	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02269	650.00	-	-	650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02455	650.00	-	-	650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02496	600.00	-	-	600.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02607	1,295.00	-	-	1,295.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02709	400.00	-	-	400.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02904	2,050.00	-	-	2,050.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02916	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02919	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02920	14,650.00	-	-	14,650.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02975	5,000.00	-	-	5,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.02998	6,900.00	-	-	6,900.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03069	1,800.00	-	-	1,800.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03084	1,000.00	-	-	1,000.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03092	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.1.02.50701.09.01.03160	900.00	-	-	900.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03115	9,235.00	-	-	9,235.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03337	1,500.00	-	-	1,500.00
1.1.2.3.1.02.50801.09.01.03386	2,352.00	-	-	2,352.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.00579	8,250.00	-	-	8,250.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.00609	2,875.00	-	-	2,875.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01040	750.00	-	-	750.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01446	275.00	-	-	275.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.01541	3,352.00	-	-	3,352.00
1.1.2.3.1.02.50944.09.01.02741	200.00	-	-	200.00
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.00462	11,050.83	-	-	11,050.83
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.01070	689.98	-	-	689.98
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02078	3,779.51	-	-	3,779.51
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02146	1,548.34	-	-	1,548.34
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.02147	607.87	-	-	607.87
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03113	199.51	-	-	199.51
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03478	1,347.74	-	-	1,347.74
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03479	964.87	-	-	964.87
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03480	197.16	-	-	197.16
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03481	1,319.71	-	-	1,319.71
1.1.2.3.9.02.50778.09.01.03482	2,650.80	-	-	2,650.80
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.00429	3,178.15	-	-	3,178.15
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03272	659.27	-	-	659.27
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03273	1,430.50	-	-	1,430.50
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03276	661.45	-	-	661.45
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03278	824.70	-	-	824.70
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03281	6,399.34	-	-	6,399.34
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03296	2,555.37	-	-	2,555.37
1.1.2.3.9.02.50823.09.01.03297	1,347.26	-	-	1,347.26
1.1.2.3.9.02.50849.09.01.02340	5,246.98	-	-	5,246.98
1.1.2.3.9.02.50878.09.01.03486	1,675.46	-	-	1,675.46
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.00169	7,247.60	-	-	7,247.60
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01450	7,247.60	-	-	7,247.60
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01471	2,495.87	-	-	2,495.87
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01640	3,006.59	-	-	3,006.59

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

GASTOS SIN RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Importe \$			
	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.01641	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02654	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02655	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02722	494.78	-	-	494.78
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02784	2,495.87	-	-	2,495.87
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02785	3,000.01	-	-	3,000.01
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.02786	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.03021	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50949.09.01.03022	3,006.59	-	-	3,006.59
1.1.2.3.9.02.50978.09.01.02726	6,444.18	-	-	6,444.18
1.1.2.3.9.02.50978.09.01.02728	189.44	-	-	189.44
Total				620,373.50

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Del numeral 2. Subsiste la irregularidad referente a las cuentas 1.1.2.3.9.02.41903.09.07.00757, en la que remiten las pólizas de Diario 12 de fecha 01 de enero de 2020 y Diario 9 de fecha 26 de noviembre de 2019 donde se hace la corrección de movimientos, reclasificando a la cuenta contable 2.1.9.9.0.03.41903.09.07.02117, sin que se anexe la documentación soporte que ampare los movimientos registrados, y de la cuenta 1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01767 se reintegra y comprueba parcialmente, en el mismo sentido de las demás cuentas remiten auxiliar contable donde se refleja el mismo saldo observado, por lo no se solventa la cantidad de \$240,701.07 (doscientos cuarenta mil setecientos un peso 07/100 moneda nacional), como de se detalla a continuación:

SALDOS DE GASTOS A COMPROBAR NO RECUPERADOS

Cuenta Contable	Saldo	Importe Reintegrado	Saldo Final
1.1.2.3.9.02.41903.09.07.00757	136,980.50		136,980.50
1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01767	68,482.44	47,637.57	20,844.87
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.01496	15,888.52		15,888.52
1.1.2.3.1.01.51901.09.01.03568	37,665.19		37,665.19
1.1.2.3.1.01.61902.09.01.03390	14,999.99		14,999.99
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00285	2,700.00		2,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.00745	3,322.00		3,322.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02179	1,200.00		1,200.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.02957	2,700.00		2,700.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03312	1,500.00		1,500.00
1.1.2.3.1.02.51901.09.01.03569	2,900.00		2,900.00
Total	288,338.64	47,637.57	240,701.07

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Del Numeral 3. Subsiste la irregularidad ya que únicamente se remiten los auxiliares contables que reflejan los mismos saldos observados, por lo que no se acredita la comprobación o reintegro por la cantidad de \$10,578,946.40 (diez millones quinientos setenta y ocho mil novecientos cuarenta y seis pesos 40/100 moneda nacional); referente a las cuentas que se detalla a continuación:

GASTOS A COMPROBAR NO REINTEGRADOS NI COMPROBADOS

Número de Cuenta	Póliza		Importe		Saldo Final
	Número	Fecha	Tipo	Otorgamiento	
1.1.2.2.1.00.41903.09.06.01802	2	09/05/2019	Servicios Asistenciales	10,937.07	
	3	06/08/2019	Ingresos Propios	2,309.00	
	2	02/12/2019	Diario de Salud	3,642.00	
Total				16,888.07	16,888.07
1.1.2.3.9.02.41903.09.07.00757	498	15/11/2019	Egresos no presupuestarios	136,980.50	
Total				136,980.50	136,980.50
1.1.2.3.9.02.50778.09.07.03295	126	28/06/2019	Diario de Salud	6,646.88	
Total				6,646.88	6,646.88
1.1.2.3.9.02.50823.09.07.03292	8	28/06/2019	Diario de Salud	34,498.49	
	10	01/08/2019	Diario de Salud	62.42	
Total				34,560.91	34,560.91
1.1.2.3.9.02.51923.09.07.01348	5	31/05/2019	Diario de Salud	5,351.25	
Total				5,351.25	5,351.25
1.1.2.3.9.02.51978.09.02.01901	449	06/05/2019	Egresos no presupuestarios	744.67	
	19	01/06/2019	Diario de Salud	4,163.91	
Total				4,908.58	4,908.58
1.1.2.3.9.03.40803.09.10.01801	243	02/09/2019	Diario de Salud	5,631.20	
Total				5,631.20	5,631.20
1.1.2.3.9.03.40885.09.10.01796	25	21/06/2019	Transferencias Bancarias a Unidades Foráneas	2,761,556.58	
	5	15/08/2019	Transferencias Bancarias a Unidades Foráneas	7,023,386.43	
	10	15/08/2019	Transferencias Bancarias a Unidades Foráneas	300.00	
Total				9,785,243.01	9,785,243.01
1.1.2.9.9.00.41903.09.06.03162	592	31/12/2019	Diario de Salud	582,736.00	
Total					582,736.00
Suma Total					10,578,946.40

FUENTE: Balanza de Comprobación, Registros Contables y Oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio de 2020, oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, auxiliares remitidos mediante oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/1032/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Del análisis a la documentación proporcionada (pólizas con su documentación anexa y resguardos) mediante oficio SSN/DA/1774-2020 de 02 de octubre del 2020, sobre las adquisiciones registradas en el capítulo 5000 de Bienes Muebles, se advierten varias irregularidades, por un importe de \$27,357.01 (veintisiete mil trescientos cincuenta y siete pesos 01/100 moneda nacional), las cuales se detallan a continuación:

1. Se detecta que difiere el importe señalado en la factura con el plasmado en los resguardos de los bienes muebles proporcionados.

DIFIERE IMPORTE DEL BIEN ADQUIRIDO CON EL IMPORTE DEL RESGUARDO								
Póliza					Resguardo Anexo			
Folio	Fecha	Tipo	Folio Fiscal	Importe \$	Número	Fecha	Bien Adquirido	Importe \$
456	31/07/2019	Diario Salud	1F012082-66B1-4BC9-B978-9C10A541E412	13,920.00	15	jun-19	Clipadora Quirúrgica de Titanio M-L	12,000.00
342	28/06/2019	Diario Salud	CB780DBE-5905-4B44-A394-788FA6879860	2,998.99	12	08/03/2019	Impresora	2,498.99
557	31/12/2019	Diario Salud	E725BD3E-BB62-4ECD-A792-F4A86B025EC5	2,204.00	21	10/06/2019	Parrilla Tipo Flama con 4 Quemadores	1,900.00

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibida con oficio número SSN/DA/1774-2020 de fecha 18 de septiembre del 2020.

2. De la revisión a la siguiente póliza por concepto de comprobación de gasto y la documentación anexa, se observa que se transfirió el importe por \$22,620.00 (veintidós mil seiscientos veinte pesos 00/100 moneda nacional) para pago de compra de bienes del Hospital Tepic, sin embargo, se afectó contablemente conforme al CFDI anexo la erogación por un importe de \$13,688.00 (trece mil seiscientos ochenta y ocho pesos 00/100 moneda nacional), quedando sin comprobar y registrar el importe de \$8,932.00 (ocho mil novecientos treinta y dos pesos 00/100 moneda nacional); ya que lo comprobado es menor a lo transferido.

DIFIERE EL IMPORTE DE LA FACTURA CON LA TRANSFERENCIA BANCARIA								
Póliza					Factura		Importe Transferido \$	Diferencia por comprobar y registrar \$
Folio	Fecha	Tipo	Importe \$	RFC	Folio Fiscal	Importe \$		
91	26/11/2019	Diario Salud	13,688.00	EIOA820831927	F6949184-23EF-4719-965E-F288D6B7180F	13,688.00	22,620.00	8,932.00

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibida con oficio número SSN/DA/1774-2020 de fecha 18 de septiembre del 2020.

3. De la revisión a las pólizas y su soporte anexo, se detecta que no se justifica quien es la persona responsable y donde se encuentra el bien mueble adquirido; toda vez que no anexa resguardo del bien por un importe de \$210,801.35 (doscientos diez mil ochocientos un pesos 35/100 moneda nacional).

NO ANEXAN RESGUARDO

Póliza		Tipo	Cantidad Adquirida	Bien Adquirido	Importe \$
Folio	Fecha				
378	31/12/2019	Diario Salud	8	Cámaras de Seguridad	4,872.00
643	31/12/2019	Diario Salud	1	Cubeta exprimidora de 32 Litro Amarilla	1,466.24
643	31/12/2019	Diario Salud	2	Señalamiento de piso mojado	359.60
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Impresora HP Laser 107A Blanca	1,199.02
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Ventiladores Escr. H87	388.99
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Ventiladores Pedestal H87	999.00
285	31/12/2019	Diario Salud	1	Vent. Z-FAN Pedestal Metálico M.3389	800.00
285	31/12/2019	Diario Salud	1	Vent. Z-FAN Pedestal Metálico M.3389	800.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	Sistema de Seguridad FULL HD 8 cámaras, DVR, disco duro instalación y configuración	11,900.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	2 DVR de 4 canales	1,250.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	Hidrolavadora Eléctrica 2.4 HP 1450 PSI 6LPM 127V	6,438.00
245	30/12/2019	Diario Salud	1	Desbrozadora Gas Recta	6,299.00
210	31/12/2019	Egresos Materiales Suministros	De Y	1 Monitor de ARWA p/Detectar Radiación y Mont. Pared	55,687.76
241	31/12/2019	Egresos Materiales Suministros	De Y	1 Detector de Geige Muller	48,554.56
342	30/08/2019	Diario Salud	1	Escritorio Secretarial Linea ejecutiva de 1.20*60*75	2,700.00
342	28/06/2019	Diario Salud	1	Bomba Evan 17HP	2,610.00
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

NO ANEXAN RESGUARDO

Póliza		Cantidad Adquirida		Bien Adquirido			Importe \$
Folio	Fecha	Tipo					
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Anaquel CSU	para el	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud		1	Bomba de agua de media Pulgada		988.32
237	31/12/2019	Egresos Materiales Suministros	De Y	1	Computadora de escritorio		14,613.68
237	31/12/2019	Egresos Materiales Suministros	De Y	1	Computadora Lap top		11,020.00
237	31/12/2019	Egresos Materiales Suministros	De Y	1	Computadora de escritorio		19,488.00
574	31/12/2019	Diario Salud		1	Kit Medidental pieza de alta y baja		2,849.99
574	31/12/2019	Diario Salud		1	Kit Medidental pieza de alta y baja		2,849.99
Total							210,801.35

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibida con oficio número SSN/DA/1774-2020 de fecha 18 de septiembre del 2020.

- Se detecta que la información presentada en los resguardos difiere con la señalada en la factura en cuanto a la descripción y el importe del bien adquirido, como se detalla en el siguiente cuadro:

INFORMACION RESGUARDO DIFIERE AL BIEN ADQUIRIDO

Póliza				Resguardo Anexo					
Folio	Fecha	Tipo	Importe \$	Descripción	Numero	Fecha	Clave del Bien/ Núm. Inventario	Bien Adquirido	Importe \$
549	31/12/2019	Diario Salud	2,791.00	Motobomba Evans 1 H.P.	S/N	22/07/2019	218561	Bomba de Agua Marca Evans	1,875.00

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibida con oficio número SSN/DA/1774-2020 de fecha 18 de septiembre del 2020.

5. No se comprueban ni justifican las afectaciones por concepto de bienes por un importe de \$18,425.01 (dieciocho mil cuatrocientos veinticinco pesos 01/100 moneda nacional), toda vez que no se proporcionaron las pólizas para verificar la acreditación de las erogaciones realizadas.

POLIZA NO ENVIADA			
Póliza			
Folio	Fecha	Tipo	Importe \$
718	05/04/2019	Diario Salud	3,248.00
298	20/06/2019	Diario Salud	15,177.01
Total			18,425.01

FUENTE: Solicitud de información numero ASEN/AF/EE.22/SDC-04/2020 24 de septiembre del 2020 y ASEN/AF/EE.22/SDC-03/2020 de 10 de agosto del 2020.

6. Dentro del archivo digital donde se solicitó los resguardos de bienes, se detectó una Cédula para Registro de Bienes, que señala como fuente de financiamiento Ingresos Propios, sin embargo, en los registros contables de la fuente de financiamiento en mención, no fueron localizados los registros y pagos en relación a lo que señala la cédula.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9° y 68 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuenta del Estado de Nayarit; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub incisos D.1 Bienes Muebles, D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario, párrafo antepenúltimo y último del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; 32, fracciones II, III y IX, 37, fracciones IV y VII, 38, fracciones IV, V y VI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$27,357.01 (veintisiete mil trescientos cincuenta y siete pesos 01/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 22 de septiembre de 2017 al 16 de septiembre de 2019; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la C.P. I... H... P... C..., Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; donde refiere que atiende las observaciones:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Párrafo 1, Párrafo 3 y Párrafo 6

Se anexa copia certificada del oficio:

- *Número DRMSG/1256/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020*
- *Copia certificada de Cédulas (sic) para el Registro de Bienes*

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere oficios que remiten las Unidades Médicas (Hospitales) donde se integran con documentos originales que se describen en los oficios entregados por los hospitales, que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3 y Punto 5

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: (sic)

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

Se anexa copia certificada del oficio:

- *Numero (sic) RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020*

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 5.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.1.2.2.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 7

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22: Punto 2

Se anexa copia certificada del oficio:

- *Numero RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020*

Referente al Oficio DRMSG/1256/2020 de fecha de fecha 31 de diciembre de 2020.

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1 párrafo 1.- En referencia a la póliza 456 hubo un error por parte del área no se tomó en cuenta el IVA dentro del resguardo pero actualmente ya está corregido y de manera correcta. Anexo copia del mismo para su cotejo.

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1 párrafo 3.- En referencia con la póliza número 210, 237 y 241, anexo los inventarios con sus resguardos y sus entradas al área de almacén. Lo demás no entro (sic) a esta área.

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1 párrafo 6.- En lo que respecta a la fuente de financiamiento, nuestra área de inventario registra como "Ingresos Propios", las compras directas que generan las diferentes áreas con sus cuotas de recuperación, en solamente una referencia interna. Derivado de

lo anterior, se realizó la correctiva correspondiente y actualmente ya se plasma en cada formato de inventarios la fuente de financiamiento correcta.

La documentación que se proporciona como anexo, no causa daño alguno al erario Estatal y no se infringen los artículos 7 párrafo primero, 9 fracción I, 19 fracción VII, 22, 23, 25, 27 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 9) Valuación del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Referente al Oficio HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 del Hospital Civil de Tepic proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Folio: 456, Fecha: 31/07/2019, Tipo: diario de salud, Folio Fiscal: 1F012082-66B1-4BC9-B978-9C10A541E412, Importe: 13,920.00, Folio: 15, Fecha: 01-06-2019, Bien Adquirido: Clipadora Quirúrgica de Titanio M-L, Importe: 12,000.00.

Se anexa al presente juego de copias certificadas de la compra del bien adquirido: Clipadora Quirúrgica de Titanio M-L con copia certificada del resguardo (sic) que existe actualmente del bien, el cual se corrigió en fecha al cambio del usuario responsable.

Folio: 557, Fecha: 31/12/2019, Tipo: Diario de Salud; Folio Fiscal: E725BD3E-BB62-4ECD-A792-F4A86BO25EC5, Importe: 2,204.00, Folio: 21, Fecha: 10-06-2019, Bien Adquirido: Parrilla Tipo Flama con 4 Quemadores, Importe: 1,900.00.

Se realizó una búsqueda en los archivos de registro de las pólizas concentradoras de gasto y se pudo detectar que el folio No. 557 Tipo: (sic) Diario de Salud, no está asignado a ninguna de las entregadas en oficina centrales por esta unidad.

2. De la revisión...

Se anexa al presente copia de la póliza concentradora de gasto del 1 al 30 de junio del 2019, relación gastos por partida correspondiente, donde se puede observar los datos de la factura No. 45 a nombre de A... A... E... O..., (EIOA8208319Z7) con importe de \$8,932.00 (ocho mil novecientos treinta y dos pesos 00/100 moneda nacional) correspondiente al gasto faltante a la transferencia por un monto de \$22,620.00 (veintidós mil seiscientos veinte pesos 00/100 moneda nacional), copia de la factura y copia de la transferencia donde se especifica la referencia a dichas facturas.

Cabe señalar que el monto total de transferencia de \$22,620.00 (veintidós mil seiscientos veinte pesos 00/100 moneda nacional) quedo (sic) comprobada en dos pólizas diferentes debido a un error involuntario a la hora de contabilizar la póliza, por lo que se ingresó otra póliza complementaria de gasto.

Folio	Fecha	Tipo	Importe \$	RFC	Folio Fiscal	Importe \$	Partida
456	31/07/2019	Diario Salud	734,877.61	EIOA8203319Z7	BD8E7243-BC51-480C-B7D9-0560276D7C67	8,932.00	35101
91	26/11/2019	Diario Salud	13,688.00	EIOA8203319Z7	F6949184-23EF-4719-965E-F288D6B7180F	13,688.00	51908
						22,620.00	

Referente al Oficio JST-DIR/1658/2020 de fecha 20 de diciembre de 2020 de la Jurisdicción Sanitaria No. I Tepic proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

1. Se detecta que refiere el importe...

Se acompañan al presente los vales de resguardo que actualizan el importe de los bienes muebles descritos, identificándolos con folios 19 y 20, ambos de fecha ocho de diciembre del año 2020, respectivamente. A nombre de la Dra. A... B... M..., conforme a lo siguiente:

No. de folio de vale de resguardo	Fecha de vale de resguardo	No. de inventario	Descripción	Costo \$
19	08/12/2020	218449	Parrilla con 4 quemadores	2,204.00
20	08/12/2020	217601	Impresora	2,998.99

En lo que respecta al arábigo 3 que a la letra señala:

3. De la revisión a las pólizas...

Respuesta a la Observación Núm. 1. AF.19.EE.22. Arábigo 3

Se acompaña al presente los vales de resguardos que actualizan el importe de los bienes muebles descritos, identificándolos con folio 23,24, (sic) 21, 26 y 28 de fechas ocho y nueve de diciembre del 2020, respectivamente. A nombre de la Dra. A... B... M..., conforme a lo siguiente:

No. de folio de vale de resguardo	Fecha de vale de resguardo	No. de inventario	Descripción	Costo \$
23	08/12/2020	220295	Anaquel	904.80 c/u
		220296		
		220297		
		220298		
		220299		
		220300		
		220301		
		220288		
24	08/12/2020	220289	Anaquel	904.80 c/u
		220290		
		220291		
		220292		
		220293		
		220294		
21	08/12/2020	J-0117	Bomba	988.32
26	08/12/2020	J-0001	Kit de Medidental pieza	2,849.99
28	08/12/2020	J-0114	Kit de Medidental pieza	2,849.99

Del análisis a la documentación proporcionada...

2. (sic) Del análisis a la documentación proporcionada...

3. De la revisión a las pólizas y su soporte anexo...

4. (sic) De la revisión a las pólizas y su soporte anexo...

Se acompañan al presente el vale de resguardo que actualiza el importe del bien mueble descrito, identificándolo con folios (sic) 22 de fecha ocho de diciembre del año 2020 a nombre de la Dra. A... B... M... con forme a lo siguiente:

No. de Folio de Vale de Resguardo	Fecha de Vale de Resguardo	No. De Inventario	Descripción	Costo \$
22	08/12/2020	J-0118	Bomba 17 HP EVAN	2,610.00

Referente al Oficio 235/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 de la UNEME de Hemodiálisis proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Se hace entrega de copia certificada del oficio de solicitud de numero (sic) de inventario del bien, de la cedula (sic) para registro de inventarios expedida por almacén estatal de los Servicios de Salud de Nayarit y vale de resguardo de la persona responsable de uso donde se encuentra el bien.

Referente al Oficio HBCC/185/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 del Hospital Básico Comunitario Compostela Nayarit proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Le anexo a usted la cedula (sic) para el registro de bienes muebles emitido por oficina estatal de bienes, donde el costo es de \$6,542.40 donde coincide con la póliza concentradora de octubre 2019 así como el vale de resguardo de bienes con firma de responsable de área, anexando evidencia fotográfica del bien y su ubicación.

Referente al Oficio 0099/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020 de la UNEME proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

...Informando que la Unidad de Cirugía Ambulatoria realizo (sic) una compra correspondiente al capítulo 5000 en diciembre del año pasado, la cual se realizó de manera emergente y posteriormente se regularizo (sic) el trámite en Almacén Estatal. Dicha compra fue una Desbrozadora Marca Echo que actualmente se encuentra en el área de Servicios Generales bajo el resguardo del jefe del área y con número de inventario 220063. Así mismo anexo copia del vale del resguardo.

Datos del Responsable del Bien

Nombre: S... H... C... H...

Puesto: Jefe del Área de Servicios General

N° de Inventarios	Descripción	Importe \$
220063	Desbrozadora Marca Echo color naranja mod. 2019	6,299.00

Referente al Oficio HGR/1719 de fecha 22 de diciembre de 2020 de Hospital General Rosamorada proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Por medio del presente le informo a usted que se envía documentos (copia certificada) requerida por el ente fiscalizador, Auditoría (sic) Superior del Estado de Nayarit a la cuenta pública del ejercicio 2019 de los resguardos de los siguientes bienes:

- *Sistema de Seguridad Full HD 8 cámaras, DVR, disco duro instalación y configuración.*
- *Hidrolavadora eléctrica 2.4 HP 1450 PSI 6LPM 127V*

Referente al Oficio AG-HBCT/120/2020 de fecha de recibido 30 de diciembre de 2020 de Hospital Básico Tondoroque proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R. Al realizar la revisión correspondiente a dichos bienes se detecta la falta de dicho resguardo por lo que con el afán de subsanar el error cometido, se revisa y solita (sic) el alta de los bienes mencionados al Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales con fecha actualizada, mismo que se anexan como evidencia.

- Vale de resguardo de bienes.

- Cedula (sic) para el registro de bienes muebles con folio 00927

Referente al Oficio HGSF/ADMON/20121005 de fecha 21 de diciembre de 2020 del Hospital General San Francisco proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

...Se anexan los resguardos de los bienes respectivamente.

Referente al Oficio sin número de fecha 21 de diciembre de 2020 de la Jurisdicción Sanitaria No. II Compostela proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Por medio de la presente y en atención al resultado no. 7 observación Núm. 1.AF.19EE.22 (sic) girado a esta jurisdicción con número SSN/DA/02195/2020, se detectó un error al momento de redactar el resguardo, en dicha señalización se menciona que el costo de una bomba por un importe de 1,875.00 (sic) (Un mil ochocientos setenta y cinco pesos 00/100 m.n.) y en la descripción se hace mención de una bomba de agua.

Se anexa resguardo modificado de nuevo a la fecha, ya que el anterior tenía el error señalado, ya que debió ser por descripción y costo que menciona en la factura, al cual corresponde de la siguiente manera: Motobomba Evans 1 HP por un costo final de 2,791.00 (sic) (dos mil setecientos noventa y un pesos 00/100 m.n.). Se hace corrección de resguardo en espera de recabar las firmas de dichos resguardo (sic) para su notificación.

Referente al Oficio número RF-SSN/1010 bis/2020 del 30 de diciembre del 2020.

5. No se comprueban ni justifican...

Folio	Fecha	Póliza		Observaciones
		Tipo	Importe \$	
718	05/04/2019	Diario Salud	3,248.00	Se entrega póliza en el resultado 1 punto 2.2.2.
298	20/06/2019	Diario Salud	15,177.01	Se entrega póliza en el resultado 1 punto 1.6
Total			18,425.01	

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que se solventa el importe de \$27,357.01 (veintisiete mil trescientos cincuenta y siete pesos 01/100 moneda nacional) de los puntos 2 y 5 y se aclara los puntos 1, 3 (parcialmente), 4 y 6 al remitir evidencia documental y fotográfica de los bienes adquiridos, resguardos corregidos con sus respectivas características e importe facturado, sin embargo, subsisten algunas irregularidades de los puntos 3 (parcialmente) derivado de la falta de presentación de evidencia documental que ampare el contar con los resguardos de los bienes adquiridos así mismo de las pólizas que se entregan en la etapa de solventación respecto del numeral 5 se generan nuevas irregularidades, lo anterior se detalla a continuación:

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Se solventa lo correspondiente a los siguientes puntos:

Del punto 1. Se solventa ya que de la póliza 456 anexan factura, orden de compra y resguardo número 15 donde comprueba sus datos actualizados y de la póliza 342 y 557 anexan resguardos 12 y 21 de igual manera con sus importes correctos.

Del punto 2. Se solventa al acreditar con póliza concentradora del gasto del 01 al 30 de junio del 2019 y proporcionar la documentación comprobatoria que ampara la diferencia que se traía observada por el importe de \$8,932.00 (ocho mil novecientos treinta y dos pesos 00/100 moneda nacional).

Del punto 3. Se solventa lo correspondiente a lo que se señala en la siguiente tabla, ya que se remiten los resguardos con las características e importes acorde a lo facturado, advirtiendo que a la fecha los resguardos se encuentran conforme la normativa lo establece:

RESGUARDOS ENVIADOS EN LA ETAPA DE SOLVENTACIÓN					
Folio	Fecha	Póliza Tipo	Cantidad Adquirida	Bien Adquirido	Importe \$
378	31/12/2019	Diario Salud	8	Cámaras de Seguridad	4,872.00
643	31/12/2019	Diario Salud	1	Cubeta exprimidora de 32 Litro Amarilla	1,466.24
643	31/12/2019	Diario Salud	2	Señalamiento de piso mojado	359.60
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Impresora HP Laser 107A Blanca	1,199.02
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Ventiladores Escr. H87	388.99
283	31/12/2019	Diario Salud	1	Ventiladores Pedestal H87	999.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	Sistema de Seguridad FULL HD 8 cámaras, DVR, disco duro instalación y configuración	11,900.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	2 DVR de 4 canales	1,250.00
243	31/12/2019	Diario Salud	1	Hidrolavadora Eléctrica 2.4 HP 1450 PSI 6LPM 127V	6,438.00
245	30/12/2019	Diario Salud	1	Desbrozadora Gas Recta	6,299.00
342	30/08/2019	Diario Salud	1	Escritorio Secretarial Linea ejecutiva de 1.20*60*75	2,700.00
342	28/06/2019	Diario Salud	1	Bomba Evan 17HP	2,610.00
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RESGUARDOS ENVIADOS EN LA ETAPA DE SOLVENTACIÓN

Póliza		Tipo	Cantidad Adquirida	Bien Adquirido	Importe \$
Folio	Fecha				
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Anaqueles para el CSU	904.80
565	31/12/2019	Diario Salud	1	Bomba de agua de media Pulgada	988.32
574	31/12/2019	Diario Salud	1	Kit Medidental pieza de alta y baja	2,849.99
574	31/12/2019	Diario Salud	1	Kit Medidental pieza de alta y baja	2,849.99

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibidos con oficio número SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021.

Del punto 4. Se aclara ya que se envía el resguardo acreditando que éste contiene las características correspondientes a lo facturado, demostrando que actualmente se encuentra acorde a lo que también se señala en el inventario.

Del punto 5. Se aclara el importe de \$18,425.01 (dieciocho mil cuatrocientos veinticinco pesos 01/100 moneda nacional), toda vez que remiten pólizas de diario con su documentación justificativa y comprobatoria que no habían sido remitidas.

Del punto 6. Se solventa dicha irregularidad con las Cédulas para el registro de bienes muebles que muestran la fuente de financiamiento acorde a lo que señalan los registros por la compra de los bienes adquiridos durante el ejercicio 2019.

Quedando sin solventar lo señalado en los siguientes puntos:

Del punto 3. Queda pendiente por subsanar lo que se detalla a continuación, ya que no se demuestra contar con un resguardo de los bienes adquiridos mismos que establezcan la ubicación, descripción y responsable del bien:

RESGUARDOS NO ENVIADOS

Póliza		Tipo	Cantidad Adquirida	Bien Adquirido	Importe \$
Folio	Fecha				
285	31/12/2019	Diario Salud	1	Vent. Z-FAN Pedestal Metálico M.3389	800.00
285	31/12/2019	Diario Salud	1	Vent. Z-FAN Pedestal Metálico M.3389	800.00
210	31/12/2019	Egresos De Suministros	1	Monitor de ARWA p/Detectar Radiación y Mont. Pared	55,687.76
241	31/12/2019	Egresos De Suministros	1	Detector de Geige Muller	48,554.56
237	31/12/2019	Egresos De Suministros	1	Computadora de escritorio	14,613.68
237	31/12/2019	Egresos De Suministros	1	Computadora Lap top	11,020.00
237	31/12/2019	Egresos De Suministros	1	Computadora de escritorio	19,488.00

FUENTE: Pólizas con documentación anexa y resguardos, recibidos con oficio número SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021.

Del punto 5. De la remisión de las pólizas que no habían sido proporcionadas para su revisión y que se remitieron en la etapa de la solventación, se advierte que de la valoración a la documentación anexa que ampara los registros de éstas, se detectan nuevas irregularidades, las cuales se detallan a continuación:

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

5.1. De los bienes registrados en las pólizas siguientes, se advierte que no cuentan con los resguardos que amparen su ubicación, descripción de características y responsable; ya que éstos no se localizaron dentro de la información solicitada durante la ejecución de la auditoría a través de la solicitud ASEN/AF/EE.22/SDC-04/2020 de fecha 18 de septiembre del 2020 en el numeral 1.3 «*resguardos originales de los bienes adquiridos con recursos estatal y propio durante el ejercicio fiscal 2019*» y la cual fue proporcionada mediante el oficio SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre de 2020.

NO ANEXAN RESGUARDOS						
Folio	Póliza Fecha	Tipo	Cantidad Adquirida	Bien Adquirido	Importe \$	
718	05/04/2019	Diario Salud	1	Cámara de seguridad provisión, y servicios de instalación de sistema	3,248.00	
298	20/06/2019	Diario Salud	1	Impresora Multifuncional	7,999.01	
298	20/06/2019	Diario Salud	1	Multifuncional	1,799.00	
298	20/06/2019	Diario Salud	1	Cisco 1841 Router-2x Expansión SLOT- 2*10/100base-TX LAN	3,480.00	
298	20/06/2019	Diario Salud	1	Teléfono Inalámbrico	1,899.00	
Total					18,425.01	

FUENTE: Pólizas con documentación anexa , recibida con oficio número Oficio Número SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021.

5.2. De la póliza con folio 718 Diario Salud de fecha 05 de abril del 2019, se detecta que fue registrada erróneamente, toda vez que en la factura se describe el concepto de lo adquirido por separado, lo que permite que se realicen las afectaciones contables en las partidas específicas de acuerdo a lo que señala su Clasificador por Objeto del Gasto a Nivel Partida Específica como se detalla a continuación:

REGISTROS ERRÓNEOS							
Número	Fecha	Partida Afectada	Nombre	Importe \$	Partida que Debió Afectarse	Nombre	Importe \$
					52301	Cámara Fotográfica y Videos	1,044.00
718	05/04/2019	52301	Cámara Fotográfica y Videos	3,248.00	35301	Instalación, Reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	2,204.00
Total				3,248.00			3,248.00

FUENTE: Pólizas con documentación anexa, recibida con oficio número Oficio Número SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021.

Dado lo anterior cabe adicionar al fundamento inicial lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 16, 17, 19, fracciones I y II, 22, 33, 34, 36, 37, 41 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa y 6) Registro e Integración Presupuestaria del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad y 2) Confiabilidad, inciso a) y b) del Acuerdo que emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; Clasificador por Objeto del Gasto a Nivel Partida Específica aprobado por el Consejo Estatal de Armonización Contable para Nayarit (CEAC), en su Tercera Sesión Ordinaria del año 2015, celebrada el día 08 de Octubre de 2015.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

Del análisis a la Balanza de Comprobación, los auxiliares contables generados por el Sistema de Contabilidad Gubernamental SICO GUB WEB y de la información proporcionada mediante los oficios SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto de 2020 y SSN/DA/1510-2020 de fecha 08 de septiembre de 2020 consistente en señalamientos sobre la amortización del saldo, documentos que acrediten origen, fecha del adeudo y cuenta bancaria, así como pólizas; se detectó que las cuentas «2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo», «2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo» y «2.1.7.1 Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo», no se liquidaron los siguientes adeudos; por un importe de \$300,343,644.30 (trescientos millones trescientos cuarenta y tres mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 30/100 moneda nacional); respecto de las irregularidades siguientes:

1. Adeudos a Proveedores de ejercicios anteriores, por la cantidad de \$30,015,613.94 (treinta millones quince mil seiscientos trece pesos 94/100 moneda nacional); sin que reflejaran amortizaciones; como se detalla a continuación:

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Cuenta Contable	Saldo Inicial			Saldo Final
Número	\$	Cargos	Abonos	\$
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.01475	4,929.00	-	-	4,929.00
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.01839	2,222.40	-	-	2,222.40
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.02180	725.89	-	-	725.89
2.1.1.2.1.00.40785.09.03.02136	17,025.00	-	-	17,025.00
2.1.1.2.1.00.50201.09.03.01066	8,120.01	-	-	8,120.01
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01049	761.24	-	-	761.24
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01051	61,944.00	-	-	61,944.00
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01057	86,014.93	-	-	86,014.93
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01173	1,512.98	-	-	1,512.98
2.1.1.2.1.00.50208.09.03.00253	864.20	-	-	864.20
2.1.1.2.1.00.50285.09.03.00297	928.00	-	-	928.00
2.1.1.2.1.00.50301.09.03.01198	163,033.44	-	-	163,033.44
2.1.1.2.1.00.50310.09.03.01231	499.91	-	-	499.91
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.00151	265,565.59	-	-	265,565.59
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.01231	116.12	-	-	116.12
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.01249	3,852.36	-	-	3,852.36
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.00561	8,175,006.74	-	-	8,175,006.74
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.01198	49,299.98	-	-	49,299.98
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.01248	19,835.99	-	-	19,835.99
2.1.1.2.1.00.50385.09.03.00224	21,985.80	-	-	21,985.80

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
Número	\$			\$
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.00259	4,234.00	-	-	4,234.00
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.01333	4,065.00	-	-	4,065.00
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.01557	20,880.00	-	-	20,880.00
2.1.1.2.1.00.50408.09.03.00253	51,367.12	-	-	51,367.12
2.1.1.2.1.00.50408.09.03.01354	926.61	-	-	926.61
2.1.1.2.1.00.50444.09.03.01333	25,031.00	-	-	25,031.00
2.1.1.2.1.00.50444.09.03.01558	365.96	-	-	365.96
2.1.1.2.1.00.50485.09.03.01603	57,942.50	-	-	57,942.50
2.1.1.2.1.00.50485.09.03.01937	1,190.00	-	-	1,190.00
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00280	569.25	-	-	569.25
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00535	757.28	-	-	757.28
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00709	522.00	-	-	522.00
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.00430	3,004.40	-	-	3,004.40
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01354	7,061.92	-	-	7,061.92
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01369	266.82	-	-	266.82
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01584	12,939.94	-	-	12,939.94
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01674	172.20	-	-	172.20
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01930	3,499.75	-	-	3,499.75
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01999	8,769.60	-	-	8,769.60
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.03224	51,637.40	-	-	51,637.40
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.03253	22,065.52	-	-	22,065.52
2.1.1.2.1.00.50622.09.03.01223	4,999.95	-	-	4,999.95
2.1.1.2.1.00.50644.09.03.01369	7,794.86	-	-	7,794.86
2.1.1.2.1.00.50644.09.03.01682	9,639.55	-	-	9,639.55
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00154	7,540.01	-	-	7,540.01
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00253	500.00	-	-	500.00
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00309	131.32	-	-	131.32
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01333	3,301.01	-	-	3,301.01
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01697	38,367.92	-	-	38,367.92
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01908	10,000.00	-	-	10,000.00
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.02082	6,999.99	-	-	6,999.99
2.1.1.2.1.00.50706.09.03.01085	493,000.00	-	-	493,000.00
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.00014	212,196.32	-	-	212,196.32
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.01337	343,730.04	-	-	343,730.04
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.01956	403,499.62	-	-	403,499.62
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.01603	16,000.00	-	-	16,000.00
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.01697	13,714.31	-	-	13,714.31
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.02219	35,123.48	-	-	35,123.48
2.1.1.2.1.00.50844.09.03.00245	996.30	-	-	996.30
2.1.1.2.1.00.50844.09.03.00975	65,012.74	-	-	65,012.74
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.01959	845,945.27	-	-	845,945.27
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.02231	385,412.26	-	-	385,412.26
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.02326	384,721.34	-	-	384,721.34
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01198	15,776.00	-	-	15,776.00
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01316	15,347.52	-	-	15,347.52
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01333	65,526.98	-	-	65,526.98
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01354	29,098.23	-	-	29,098.23
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01369	6,357.81	-	-	6,357.81
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01453	4,995.00	-	-	4,995.00
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01789	118,366.40	-	-	118,366.40
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01333	4,941.96	-	-	4,941.96
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01343	5,606.17	-	-	5,606.17

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
Número	\$			\$
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01369	568.47	-	-	568.47
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01603	6,798.21	-	-	6,798.21
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01922	125,905.24	-	-	125,905.24
2.1.1.2.1.00.50992.09.03.01764	291.47	-	-	291.47
2.1.1.2.1.00.60002.09.03.01144	14,140.11	-	-	14,140.11
2.1.1.2.1.00.60335.09.03.00151	6,455.88	-	-	6,455.88
2.1.1.2.1.00.60381.09.03.01293	227,942.32	-	-	227,942.32
2.1.1.2.1.00.60707.09.03.02082	5,795.36	-	-	5,795.36
2.1.1.2.1.00.60802.09.03.01602	9,687.40	-	-	9,687.40
2.1.1.2.1.00.60835.09.03.01273	1,858,606.28	-	-	1,858,606.28
2.1.1.2.1.00.60902.09.03.00253	11,484.00	-	-	11,484.00
2.1.1.2.1.00.60902.09.03.01348	21,425.62	-	-	21,425.62
2.1.1.2.1.00.70007.09.03.01116	788.80	-	-	788.80
2.1.1.2.1.00.70007.09.03.01160	838.00	-	-	838.00
2.1.1.2.1.00.70045.09.03.01145	450.00	-	-	450.00
2.1.1.2.1.00.70245.09.03.00129	475.60	-	-	475.60
2.1.1.2.1.00.70945.09.03.01024	15,007,806.97	-	-	15,007,806.97
Suma				30,015,613.94

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliar Contables 2.1.1.2

- Adeudos que se realizaron durante el ejercicio 2019, de los cuales no se efectuó ningún pago por la cantidad de \$184,431,122.95 (ciento ochenta y cuatro millones cuatrocientos treinta y un mil ciento veintidós pesos 95/100 moneda nacional); como se detalla a continuación:

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ NINGÚN PAGO

Cuenta	Saldo inicial	Importe \$		Saldo final
		Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.40685.09.03.02292	-	120,640.00	-	120,640.00
2.1.1.2.1.00.40785.09.03.02296	-	119,223.20	-	119,223.20
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00526	-	50,403.66	-	50,403.66
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01085	-	4,025.00	-	4,025.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01190	-	14,751.32	-	14,751.32
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01596	-	6,489.50	-	6,489.50
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01725	-	23,200.00	-	23,200.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01888	-	9,500.00	-	9,500.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01927	-	23,081.76	-	23,081.76
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01962	-	29,816.64	-	29,816.64
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02305	-	11,873.76	-	11,873.76
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02340	-	445.26	-	445.26
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02460	-	419,902.60	-	419,902.60
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02476	-	905.86	-	905.86
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02477	-	600	-	600
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02478	-	5,851.01	-	5,851.01
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02479	-	20,000.00	-	20,000.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02485	-	14,441.00	-	14,441.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ NINGÚN PAGO

Cuenta	Importe \$			Saldo final
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.50385.09.03.03237	-	535,882.86	-	535,882.86
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.00430	-	44,919.68	-	44,919.68
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.00739	-	15,947.45	-	15,947.45
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.01201	-	17,052.00	-	17,052.00
2.1.1.2.1.00.50806.09.03.01724	-	1,606,252.00	-	1,606,252.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00044	-	4,408.00	-	4,408.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00430	-	815,103.95	-	815,103.95
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00739	-	721,300.87	-	721,300.87
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00843	-	5,795.02	-	5,795.02
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01197	-	130,599.49	-	130,599.49
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01355	-	210,400.00	-	210,400.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01357	-	3,136,267.48	-	3,136,267.48
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01375	-	180,480.71	-	180,480.71
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01388	-	583,847.80	-	583,847.80
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01428	-	46,458.00	-	46,458.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01615	-	11,734.20	-	11,734.20
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01724	-	743,149.91	-	743,149.91
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01792	-	87,000.00	-	87,000.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01903	-	257,376.47	-	257,376.47
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01909	-	271,034.65	-	271,034.65
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01935	-	1,551.50	-	1,551.50
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02231	-	180,758.38	-	180,758.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02291	-	345,314.90	-	345,314.90
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02327	-	88,909.94	-	88,909.94
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02340	-	30,446.19	-	30,446.19
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02385	-	14,800.00	-	14,800.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02404	-	9,564.00	-	9,564.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02433	-	2,134,910.40	-	2,134,910.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02443	-	62,640.00	-	62,640.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02455	-	93,845.40	-	93,845.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02456	-	190,758.52	-	190,758.52
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02457	-	213,149.38	-	213,149.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02460	-	1,030,666.18	-	1,030,666.18
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03265	-	5,056,179.99	-	5,056,179.99
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03278	-	1,141,393.43	-	1,141,393.43
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03279	-	52,578.92	-	52,578.92
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03281	-	240,956.33	-	240,956.33
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03285	-	579,988.38	-	579,988.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03299	-	48,931.91	-	48,931.91
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03301	-	744,721.48	-	744,721.48
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03302	-	56,051.20	-	56,051.20
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03303	-	6,843,511.34	-	6,843,511.34

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ NINGÚN PAGO

Cuenta	Saldo inicial	Importe \$		Saldo final
		Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03304	-	39,467.80	-	39,467.80
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03305	-	12,500.00	-	12,500.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03306	-	64,832.40	-	64,832.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03309	-	615,284.30	-	615,284.30
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03310	-	96,858.84	-	96,858.84
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03312	-	358,566.00	-	358,566.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03313	-	5,140,088.61	-	5,140,088.61
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03397	-	89,784.00	-	89,784.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03398	-	112,346.00	-	112,346.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03399	-	197,200.00	-	197,200.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03402	-	345,500.00	-	345,500.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03403	-	37,004.00	-	37,004.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03405	-	429,400.00	-	429,400.00
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01285	-	2,320,000.00	-	2,320,000.00
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01583	-	778,406.40	-	778,406.40
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01724	-	286,918.59	-	286,918.59
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01985	-	92,791.77	-	92,791.77
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.02291	-	76,553.04	-	76,553.04
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00309	-	190,383.47	-	190,383.47
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00430	-	35,019.61	-	35,019.61
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00739	-	329,714.55	-	329,714.55
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01197	-	726,896.60	-	726,896.60
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01223	-	44,737.35	-	44,737.35
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01316	-	350,195.00	-	350,195.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01325	-	24,036.36	-	24,036.36
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01375	-	17,880.24	-	17,880.24
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01388	-	491,915.31	-	491,915.31
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01583	-	595,867.29	-	595,867.29
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01701	-	107,635.24	-	107,635.24
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01721	-	113,227.97	-	113,227.97
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01724	-	107,037.75	-	107,037.75
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01742	-	134,128.67	-	134,128.67
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01985	-	2,857,572.05	-	2,857,572.05
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02134	-	22,080.00	-	22,080.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02270	-	149,999.99	-	149,999.99
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02271	-	68,323.73	-	68,323.73
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02323	-	268,058.18	-	268,058.18
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02426	-	22,999.32	-	22,999.32
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02469	-	49,000.00	-	49,000.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03251	-	119,944.00	-	119,944.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03278	-	2,109,375.99	-	2,109,375.99
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03298	-	1,179,838.32	-	1,179,838.32

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ NINGÚN PAGO

Cuenta	Importe \$			Saldo final
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03301	-	28,217.12	-	28,217.12
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03310	-	128,796.84	-	128,796.84
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03404	-	152,931.00	-	152,931.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03412	-	135,000.00	-	135,000.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00044	-	6,844.00	-	6,844.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00175	-	34,560,322.58	-	34,560,322.58
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00309	-	143,727.48	-	143,727.48
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00739	-	2,062,447.87	-	2,062,447.87
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01316	-	199,999.89	-	199,999.89
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01474	-	521,860.80	-	521,860.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01634	-	239,241.59	-	239,241.59
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01694	-	32,804.80	-	32,804.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01711	-	7,006.40	-	7,006.40
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01959	-	352,057.22	-	352,057.22
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02010	-	38,906.40	-	38,906.40
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02270	-	40,474.00	-	40,474.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02271	-	25,926.00	-	25,926.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02273	-	656,734.26	-	656,734.26
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02291	-	184,643.37	-	184,643.37
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02311	-	417,460.80	-	417,460.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02424	-	366,090.20	-	366,090.20
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02457	-	127,797.14	-	127,797.14
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02466	-	21,540,458.75	-	21,540,458.75
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03265	-	7,249,625.99	-	7,249,625.99
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03281	-	256,870.33	-	256,870.33
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03299	-	296,681.02	-	296,681.02
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03300	-	14,045,106.00	-	14,045,106.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03301	-	500,480.18	-	500,480.18
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03302	-	540,245.54	-	540,245.54
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03309	-	9,715.00	-	9,715.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03313	-	534,731.61	-	534,731.61
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03400	-	63,385.38	-	63,385.38
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.00739	-	49,993.22	-	49,993.22
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01197	-	168,549.78	-	168,549.78
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01316	-	2,999.99	-	2,999.99
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01418	-	30,000.00	-	30,000.00
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01583	-	54,056.95	-	54,056.95
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01725	-	36,855.29	-	36,855.29
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.02131	-	69,998.90	-	69,998.90
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.02460	-	706,862.24	-	706,862.24
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.03278	-	114,214.75	-	114,214.75
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00044	-	67,616.87	-	67,616.87

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ NINGÚN PAGO

Cuenta	Saldo inicial	Importe \$		Saldo final
		Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00309	-	1,500.00	-	1,500.00
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00430	-	31,555.48	-	31,555.48
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00739	-	299,286.07	-	299,286.07
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01197	-	71,290.98	-	71,290.98
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01245	-	16,820.00	-	16,820.00
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01268	-	229,257.25	-	229,257.25
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01316	-	40,323.30	-	40,323.30
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01388	-	163,533.67	-	163,533.67
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01711	-	109,999.82	-	109,999.82
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01724	-	271,674.04	-	271,674.04
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01725	-	62,770.61	-	62,770.61
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01985	-	561,609.99	-	561,609.99
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.02131	-	214,992.37	-	214,992.37
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.02291	-	69,296.05	-	69,296.05
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03278	-	87,199.98	-	87,199.98
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03279	-	166,114.14	-	166,114.14
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03299	-	12,981.93	-	12,981.93
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03301	-	19,491.80	-	19,491.80
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.00999	-	665,272.50	-	665,272.50
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.01423	-	6,395,242.31	-	6,395,242.31
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.02467	-	134,280.00	-	134,280.00
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.00739	-	460,468.63	-	460,468.63
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.02457	-	110,667.48	-	110,667.48
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03303	-	11,437,706.43	-	11,437,706.43
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03309	-	202,704.20	-	202,704.20
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03312	-	441,000.00	-	441,000.00
2.1.1.2.1.00.61997.09.03.00739	-	63,180.75	-	63,180.75
2.1.1.3.1.00.61935.09.04.02222	-	24,158,654.85	-	24,158,654.85
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.02281	-	-	29,185.60	29,185.60
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00270	-	-	96,892.18	96,892.18
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00739	-	-	27,359.06	27,359.06
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02271	-	-	57,874.20	57,874.20
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02296	-	-	8,700.00	8,700.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02487	-	-	38,098.75	38,098.75
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.03407	-	-	115,067.36	115,067.36
2.1.1.2.1.00.61902.09.03.03308	-	-	120,176.00	120,176.00
Total				184,431,122.95

Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliares contables 2.1.1.2 y 2.1.1.3

- Adeudos que se realizaron durante el ejercicio los cuales no fueron pagados en su totalidad por la cantidad de \$85,798,558.58 (ochenta y cinco millones setecientos noventa

y ocho mil quinientos cincuenta y ocho pesos 58/100 moneda nacional); como se detalla a continuación.

ADEUDOS LOS CUALES NO FUERON PAGADOS EN SU TOTALIDAD

Cuenta	Importe \$			Saldo final
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02311	-	395,611.32	381,961.32	13,650.00
2.1.1.2.1.00.50806.09.03.01268	-	1,259,988.60	386,570.00	873,418.60
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00049	-	1,382,730.20	1,222,588.20	160,142.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00130	-	2,828,766.88	415,944.00	2,412,822.88
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00295	-	380,009.14	366,033.14	13,976.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00309	-	847,136.96	128,470.00	718,666.96
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00316	-	13,441,516.79	10,531,675.03	2,909,841.76
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00332	-	175,915.72	158,575.00	17,340.72
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00524	-	1,477,043.96	1,101,743.08	375,300.88
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00670	-	3,009,327.18	2,006,218.12	1,003,109.06
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00830	-	3,098,810.37	757,700.90	2,341,109.47
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00873	-	361,119.93	229,857.01	131,262.92
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00999	-	606,835.84	575,102.86	31,732.98
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01085	-	8,212,472.88	4,464,492.00	3,747,980.88
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01268	-	10,197,596.55	2,850,243.64	7,347,352.91
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01273	-	18,417,981.64	13,754,990.61	4,662,991.03
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01301	-	487,200.00	243,600.00	243,600.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01333	-	3,635,656.25	3,393,056.15	242,600.10
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01337	-	2,884,727.98	406,770.62	2,477,957.36
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01373	-	599,805.84	109,962.20	489,843.64
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01453	-	72,368.00	31,984.00	40,384.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01563	-	360,337.95	202,444.05	157,893.90
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01566	-	158,091.76	15,665.80	142,425.96
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01596	-	1,488,283.48	50,413.16	1,437,870.32
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01596	-	95,038.00	90,586.00	4,452.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01600	-	3,969,233.78	2,459,501.60	1,509,732.18
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01603	-	1,751,046.28	1,685,031.28	66,015.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01621	-	30,546.00	11,020.00	19,526.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01660	-	61,040.70	15,861.00	45,179.70
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01711	-	357,165.87	10,857.60	346,308.27
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01725	-	852,980.81	309,089.95	543,890.86
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01756	-	1,420,744.80	473,581.60	947,163.20
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01767	-	122,901.00	68,825.00	54,076.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01918	-	651,721.52	566,980.62	84,740.90
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01927	-	1,137,968.55	822,521.00	315,447.55
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01959	-	1,075,502.70	477,431.35	598,071.35
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01985	-	1,293,380.65	439,837.54	853,543.11
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02106	-	602,487.76	586,535.44	15,952.32

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ADEUDOS LOS CUALES NO FUERON PAGADOS EN SU TOTALIDAD

Cuenta	Saldo inicial	Importe \$		Saldo final
		Adeudos	Amortizaciones	
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02124	-	4,765,438.30	4,581,985.90	183,452.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02130	-	624,312.10	619,812.10	4,500.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02131	-	9,177,848.17	9,022,925.99	154,922.18
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02259	-	327,936.27	134,660.79	193,275.48
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02261	-	646,468.00	332,920.00	313,548.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02270	-	1,382,965.64	1,166,915.65	216,049.99
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02271	-	248,268.06	115,919.36	132,348.70
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02273	-	1,798,061.30	956,988.40	841,072.90
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02278	-	53,201.22	14,167.94	39,033.28
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02315	-	477,948.71	375,621.34	102,327.37
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02386	-	7,406,419.05	6,683,248.42	723,170.63
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02396	-	854,421.33	610,807.51	243,613.82
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02412	-	125,116.56	99,661.52	25,455.04
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02416	-	452,945.20	283,422.80	169,522.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02421	-	1,128,726.34	1,085,415.03	43,311.31
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02424	-	414,860.06	114,352.80	300,507.26
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02426	-	935,894.47	310,107.15	625,787.32
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02442	-	4,911,608.00	2,911,608.00	2,000,000.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02661	-	1,621,968.24	1,310,956.99	311,011.25
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03120	-	2,340,452.44	1,871,206.44	469,246.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03266	-	334,499.97	45,692.40	288,807.57
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03282	-	30,840.00	17,136.00	13,704.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01201	-	2,812,143.90	2,495,027.89	317,116.01
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01268	-	666,620.80	379,372.80	287,248.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01725	-	1,358,425.65	629,517.61	728,908.04
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01767	-	68,787.00	20,000.00	48,787.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02106	-	178,329.58	123,134.00	55,195.58
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02131	-	739,818.43	328,280.49	411,537.94
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02421	-	250,299.99	170,999.99	79,300.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00316	-	1,088,971.62	1,012,334.40	76,637.22
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01268	-	21,835,519.19	3,802,429.66	18,033,089.53
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01333	-	1,609,881.93	1,121,981.10	487,900.83
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01373	-	1,477,714.08	1,014,952.38	462,761.70
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01583	-	500,880.75	1,399.89	499,480.86
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01592	-	149,009.00	123,821.00	25,188.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01613	-	1,986,179.26	1,527,830.20	458,349.06
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01633	-	1,577,543.11	1,236,597.07	340,946.04
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01664	-	258,262.40	226,260.32	32,002.08
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01724	-	267,938.49	247,987.19	19,951.30
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01725	-	938,361.55	18,000.00	920,361.55
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01985	-	10,622,148.07	91,975.14	10,530,172.93

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

ADEUDOS LOS CUALES NO FUERON PAGADOS EN SU TOTALIDAD

Cuenta	Importe \$			
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	Saldo final
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02296	-	666,846.51	502,177.85	164,668.66
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02315	-	565,024.40	77,905.60	487,118.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02396	-	65,430.51	52,233.94	13,196.57
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02431	-	3,799,472.85	3,165,409.45	634,063.40
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02460	-	2,226,136.32	322,355.88	1,903,780.44
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.00309	-	85,878.28	11,511.84	74,366.44
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.02386	-	2,455,917.44	2,085,922.72	369,994.72
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03120	-	703,690.80	623,940.80	79,750.00
2.1.1.2.1.00.71932.09.03.01364	-	107,863.34	103,849.33	4,014.01
2.1.1.2.1.00.71932.09.03.01790	-	95,820.27	85,784.47	10,035.80
2.1.1.2.1.00.71972.09.03.02131	-	47,499.60	29,500.00	17,999.60
2.1.1.3.1.00.60835.09.04.02211	5,309,074.99	-	1,934,923.63	3,374,151.36
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00295	-	108,085.02	113,432.62	5,347.60
2.1.1.2.1.00.61902.09.03.01901	-	248,838.56	301,936.40	53,097.84
Total				85,798,558.58

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliares contables 2.1.1.2 y 2.1.1.3

4. Adeudos con Acreedores Diversos provenientes de ejercicios anteriores y durante el ejercicio fiscal 2019, por un importe de \$30,237.69 (treinta mil doscientos treinta y siete pesos 69/100 moneda nacional), que se conforma de acuerdo al siguiente cuadro.

ADEUDOS DURANTE EL EJERCICIO 2019 Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

Núm. Cuenta	Póliza			Importe \$		Saldo Final
	Número	Fecha	Tipo	Saldo Inicial	Pagos Adquisición	
2.1.1.9.0.01.40803.09.07.01605				1,000.00		1,000.00
2.1.1.9.0.01.40803.09.07.01618				35,700.00		20,100.00
	322	31/01/2019	Egresos de Adefas		15,600.00	-
2.1.1.9.0.01.50308.09.01.02040				557.44	-	557.44
2.1.1.9.0.01.50444.09.01.00760				345.00	-	345.00
2.1.1.9.0.01.50601.09.01.00770				978.54	-	978.54
2.1.1.9.0.01.50608.09.01.01249				81.17	-	81.17
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.00330				540.00	-	540.00
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.00404				0.71	-	0.71
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.00686				53.00	-	53.00
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.00887				54.50	-	54.50
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.01563				1,450.96	-	1,450.96
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.02706				121.50	-	121.50
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.02783				480.00	-	480.00
2.1.1.9.0.01.50701.09.01.02957				1,490.34	-	1,490.34
2.1.1.9.0.01.50801.09.01.01482				52.00	-	52.00
2.1.1.9.0.01.50801.09.01.02854				166.00	-	166.00
2.1.1.9.0.01.50801.09.01.03142				424.00	-	424.00
2.1.1.9.0.01.50901.09.01.00261				2,134.83	-	2,134.83
2.1.1.9.0.01.50901.09.01.00305				207.70	-	207.70
Total						30,237.69

Fuente: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliar contable 2.1.1.9

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

5. Del análisis del auxiliar contable de la cuenta «2.1.7.1 Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo», se detectaron saldos provenientes de ejercicios anteriores, por un importe de \$619,909.72 (seiscientos diecinueve mil novecientos nueve pesos 72/100 moneda nacional), que se conforma de acuerdo al siguiente cuadro:

ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES							
No.Cuenta	Póliza			Importe			
	Número	Fecha	Tipo	Saldo Inicial	Pagos	Adquisición	Saldo Final
2.1.7.1.0.00.60802.09.01.00404				196,651.42	-	-	196,651.42
2.1.7.1.0.00.60802.09.01.00503				133,239.52	-	-	133,239.52
2.1.7.1.0.00.60802.09.01.00999				152,847.86	-	-	152,847.86
2.1.7.1.0.00.60802.09.01.03000				73,565.46	-	-	73,565.46
2.1.7.1.0.00.60802.09.01.03045				63,605.46	-	-	63,605.46
Total							619,909.72

Fuente: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliar contable 2.1.7.1

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 30 y 57 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el ejercicio fiscal 2019; 32, fracciones III y V, 36, fracción X y 37, fracciones VI y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; subdirector de recursos financieros, recursos materiales y servicios generales; titular de la subdirección de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1031-2020 (sic) de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: punto 1, punto 2 y punto 3

Se anexa copia certificada:

- Oficio número RF/SSN/1031-2020 (sic) de fecha 31 de diciembre de 2020
- Auxiliares contables al 31 de diciembre de 2020

Con referencia al oficio con número RF/SSN/1033-2020 (sic) de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación.

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: punto 1, punto 4 y punto 5

Se anexa copia certificada:

- Oficio número RF/SSN/1033-2020 (sic) de fecha 31 de diciembre de 2020
- Auxiliares contables al 31 de diciembre de 2020

Referente al Oficio número DA-RF-1031/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

1. Adeudos a Proveedores de ejercicios...

Para lo cual anexo copia certificada de los auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre de 2020.

2. Adeudos que se realizaron durante el ejercicio 2019 ...

Para lo cual anexo copia certificada de auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre de 2020.

3. Adeudos que se realizaron durante el ejercicio ...

Para lo cual anexo copia certificada de auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre de 2020.

Referente al Oficio número DA-RF-1033/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

4. Adeudos con acreedores diversos provenientes ...

Para lo cual anexo copia certificada de auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre del 2020.

5. Del análisis del auxiliar contable de la cuenta ...

Para lo cual anexo copia certificada de auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre del 2020.

Se anexa:

Oficio número RF-SSN/0987 BIS/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020

Pólizas 62 y 1592 proceso de servicio y 5 póliza diario, con documentación soporte en copia certificada.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se describe en los numerales siguientes:

Se solventa lo señalado en el siguiente numeral:

Del numeral 2. Se aclara lo referente a la cuenta contable 2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01962 y parcialmente el saldo de la cuenta contable 2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02460, al remitir mediante oficio RF-SSN/0987-bis/2020 de fecha 30 de diciembre del 2020, las pólizas que contiene las transferencias bancarias, contrato, facturas y requisiciones que soportan los pagos realizados a los

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

proveedores y con relación a la cuenta 2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01725, se remite póliza con oficio donde se solicita la cancelación debido a que nunca fueron llevados a cabo ni realizados los servicios por parte del proveedor, por lo que se aclara la cantidad de \$260,196.12 (doscientos sesenta mil ciento noventa y seis pesos 12/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

ADEUDOS EN LOS QUE SE REALIZÓ AMORTIZACIÓN					
Cuenta	Póliza		Saldo Observado IIP	Importe \$	
	Número	Tipo		Amortizado	Pendiente de Pago
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01962	280	Póliza Egresos de Servicios Generales	29,816.64	29,816.64	0.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02460	92	Póliza Diario Salud	419,902.60	207,179.48	212,723.12
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01725	5	Póliza Diario	23,200.00	23,200.00	
Total			472,919.24	260,196.12	212,723.12

FUENTE: Balanza de Comprobación y Registros Contables, pólizas remitidas mediante los oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/0987 BIS/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Quedando sin solventar lo señalado en los siguientes numerales:

Del numeral 1. Con los auxiliares contables presentados se confirman los adeudos contraídos con los proveedores, ya que continúan con el mismo saldo pendiente por pagar en el ejercicio 2020, referente a la cuenta 2.1.1.2.1.00.40785.09.03.02136 se remiten el auxiliar contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en donde se refleja el saldo en cero, sin que se remita la póliza del registro contable con su documentación soporte que ampare los movimientos registrados; por lo que subsiste lo observado.

Respecto de lo plasmado en la tabla de este numeral, se aclara que de origen en la cuenta contable 2.1.1.2.1.00.70945.09.03.01024 por un error se consideró un saldo por la cantidad de \$15,007,806.97 (quince millones siete mil ochocientos seis pesos 97/00 moneda nacional), cuando el importe real para dicho auxiliar debió ser por un importe de \$120,892.87 (ciento veinte mil ochocientos noventa y dos pesos 87/100 moneda nacional), reflejando un total en el cuadro de \$30,015,613.94 (treinta millones quince mil seiscientos trece pesos 94/100 moneda nacional); siendo la suma correcta \$15,128,699.84 (quince millones ciento veintiocho mil seiscientos noventa y nueve pesos 84/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
Número	\$			\$
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.01475	4,929.00	-	-	4,929.00
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.01839	2,222.40	-	-	2,222.40
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.02180	725.89	-	-	725.89
2.1.1.2.1.00.40785.09.03.02136	17,025.00	-	-	17,025.00
2.1.1.2.1.00.50201.09.03.01066	8,120.01	-	-	8,120.01
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01049	761.24	-	-	761.24
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01051	61,944.00	-	-	61,944.00
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01057	86,014.93	-	-	86,014.93
2.1.1.2.1.00.50204.09.03.01173	1,512.98	-	-	1,512.98
2.1.1.2.1.00.50208.09.03.00253	864.20	-	-	864.20
2.1.1.2.1.00.50285.09.03.00297	928.00	-	-	928.00
2.1.1.2.1.00.50301.09.03.01198	163,033.44	-	-	163,033.44
2.1.1.2.1.00.50310.09.03.01231	499.91	-	-	499.91
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.00151	265,565.59	-	-	265,565.59
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.01231	116.12	-	-	116.12
2.1.1.2.1.00.50322.09.03.01249	3,852.36	-	-	3,852.36
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.00561	8,175,006.74	-	-	8,175,006.74

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable Número	Saldo Inicial \$	Cargos	Abonos	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.01198	49,299.98	-	-	49,299.98
2.1.1.2.1.00.50344.09.03.01248	19,835.99	-	-	19,835.99
2.1.1.2.1.00.50385.09.03.00224	21,985.80	-	-	21,985.80
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.00259	4,234.00	-	-	4,234.00
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.01333	4,065.00	-	-	4,065.00
2.1.1.2.1.00.50401.09.03.01557	20,880.00	-	-	20,880.00
2.1.1.2.1.00.50408.09.03.00253	51,367.12	-	-	51,367.12
2.1.1.2.1.00.50408.09.03.01354	926.61	-	-	926.61
2.1.1.2.1.00.50444.09.03.01333	25,031.00	-	-	25,031.00
2.1.1.2.1.00.50444.09.03.01558	365.96	-	-	365.96
2.1.1.2.1.00.50485.09.03.01603	57,942.50	-	-	57,942.50
2.1.1.2.1.00.50485.09.03.01937	1,190.00	-	-	1,190.00
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00280	569.25	-	-	569.25
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00535	757.28	-	-	757.28
2.1.1.2.1.00.50501.09.03.00709	522.00	-	-	522.00
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.00430	3,004.40	-	-	3,004.40
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01354	7,061.92	-	-	7,061.92
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01369	266.82	-	-	266.82
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01584	12,939.94	-	-	12,939.94
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01674	172.20	-	-	172.20
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01930	3,499.75	-	-	3,499.75
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.01999	8,769.60	-	-	8,769.60
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.03224	51,637.40	-	-	51,637.40
2.1.1.2.1.00.50601.09.03.03253	22,065.52	-	-	22,065.52
2.1.1.2.1.00.50622.09.03.01223	4,999.95	-	-	4,999.95
2.1.1.2.1.00.50644.09.03.01369	7,794.86	-	-	7,794.86
2.1.1.2.1.00.50644.09.03.01682	9,639.55	-	-	9,639.55
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00154	7,540.01	-	-	7,540.01
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00253	500.00	-	-	500.00
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.00309	131.32	-	-	131.32
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01333	3,301.01	-	-	3,301.01
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01697	38,367.92	-	-	38,367.92
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.01908	10,000.00	-	-	10,000.00
2.1.1.2.1.00.50701.09.03.02082	6,999.99	-	-	6,999.99
2.1.1.2.1.00.50706.09.03.01085	493,000.00	-	-	493,000.00
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.00014	212,196.32	-	-	212,196.32
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.01337	343,730.04	-	-	343,730.04
2.1.1.2.1.00.50744.09.03.01956	403,499.62	-	-	403,499.62
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.01603	16,000.00	-	-	16,000.00
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.01697	13,714.31	-	-	13,714.31
2.1.1.2.1.00.50801.09.03.02219	35,123.48	-	-	35,123.48
2.1.1.2.1.00.50844.09.03.00245	996.30	-	-	996.30
2.1.1.2.1.00.50844.09.03.00975	65,012.74	-	-	65,012.74
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.01959	845,945.27	-	-	845,945.27
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.02231	385,412.26	-	-	385,412.26
2.1.1.2.1.00.50879.09.03.02326	384,721.34	-	-	384,721.34
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01198	15,776.00	-	-	15,776.00
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01316	15,347.52	-	-	15,347.52
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01333	65,526.98	-	-	65,526.98
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01354	29,098.23	-	-	29,098.23
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01369	6,357.81	-	-	6,357.81
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01453	4,995.00	-	-	4,995.00
2.1.1.2.1.00.50901.09.03.01789	118,366.40	-	-	118,366.40
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01333	4,941.96	-	-	4,941.96
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01343	5,606.17	-	-	5,606.17
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01369	568.47	-	-	568.47
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01603	6,798.21	-	-	6,798.21
2.1.1.2.1.00.50944.09.03.01922	125,905.24	-	-	125,905.24
2.1.1.2.1.00.50992.09.03.01764	291.47	-	-	291.47
2.1.1.2.1.00.60002.09.03.01144	14,140.11	-	-	14,140.11
2.1.1.2.1.00.60335.09.03.00151	6,455.88	-	-	6,455.88
2.1.1.2.1.00.60381.09.03.01293	227,942.32	-	-	227,942.32

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta Contable Número	Saldo Inicial \$	Cargos	Abonos	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.60707.09.03.02082	5,795.36	-	-	5,795.36
2.1.1.2.1.00.60802.09.03.01602	9,687.40	-	-	9,687.40
2.1.1.2.1.00.60835.09.03.01273	1,858,606.28	-	-	1,858,606.28
2.1.1.2.1.00.60902.09.03.00253	11,484.00	-	-	11,484.00
2.1.1.2.1.00.60902.09.03.01348	21,425.62	-	-	21,425.62
2.1.1.2.1.00.70007.09.03.01116	788.80	-	-	788.80
2.1.1.2.1.00.70007.09.03.01160	838.00	-	-	838.00
2.1.1.2.1.00.70045.09.03.01145	450.00	-	-	450.00
2.1.1.2.1.00.70245.09.03.00129	475.60	-	-	475.60
2.1.1.2.1.00.70945.09.03.01024	120,892.87	-	-	120,892.87
Total				15,128,699.84

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliar Contables 2.1.1.2

Del numeral 2. Subsiste la irregularidad de los adeudos que se realizaron con los proveedores en el ejercicio 2019 señalados en la siguiente tabla, al remitir los auxiliares contables del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en donde se reflejan los pagos a los proveedores, sin que se remitan las pólizas del registro contable con su documentación comprobatoria para verificar los pagos realizados, quedando pendiente de aclarar la cantidad de \$184,170,926.83 (ciento ochenta y cuatro millones ciento setenta mil novecientos veintiséis pesos 83/100 moneda nacional).

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ EL PAGO

Cuenta	Saldo inicial	Importe \$ Adeudos	Amortizaciones	Saldo final
2.1.1.2.1.00.40685.09.03.02292	-	120,640.00	-	120,640.00
2.1.1.2.1.00.40785.09.03.02296	-	119,223.20	-	119,223.20
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00526	-	50,403.66	-	50,403.66
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01085	-	4,025.00	-	4,025.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01190	-	14,751.32	-	14,751.32
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01596	-	6,489.50	-	6,489.50
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01888	-	9,500.00	-	9,500.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.01927	-	23,081.76	-	23,081.76
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02305	-	11,873.76	-	11,873.76
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02340	-	445.26	-	445.26
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02460	-	419,902.60	207,179.48	212,723.12
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02476	-	905.86	-	905.86
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02477	-	600.00	-	600.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02478	-	5,851.01	-	5,851.01
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02479	-	20,000.00	-	20,000.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02485	-	14,441.00	-	14,441.00
2.1.1.2.1.00.50385.09.03.03237	-	535,882.86	-	535,882.86
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.00430	-	44,919.68	-	44,919.68
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.00739	-	15,947.45	-	15,947.45
2.1.1.2.1.00.50733.09.03.01201	-	17,052.00	-	17,052.00
2.1.1.2.1.00.50806.09.03.01724	-	1,606,252.00	-	1,606,252.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00044	-	4,408.00	-	4,408.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00430	-	815,103.95	-	815,103.95
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00739	-	721,300.87	-	721,300.87
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.00843	-	5,795.02	-	5,795.02
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01197	-	130,599.49	-	130,599.49
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01355	-	210,400.00	-	210,400.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01357	-	3,136,267.48	-	3,136,267.48
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01375	-	180,480.71	-	180,480.71
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01388	-	583,847.80	-	583,847.80

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ EL PAGO

Cuenta	Importe \$			
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	Saldo final
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01428	-	46,458.00	-	46,458.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01615	-	11,734.20	-	11,734.20
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01724	-	743,149.91	-	743,149.91
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01792	-	87,000.00	-	87,000.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01903	-	257,376.47	-	257,376.47
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01909	-	271,034.65	-	271,034.65
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.01935	-	1,551.50	-	1,551.50
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02231	-	180,758.38	-	180,758.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02291	-	345,314.90	-	345,314.90
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02327	-	88,909.94	-	88,909.94
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02340	-	30,446.19	-	30,446.19
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02385	-	14,800.00	-	14,800.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02404	-	9,564.00	-	9,564.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02433	-	2,134,910.40	-	2,134,910.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02443	-	62,640.00	-	62,640.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02455	-	93,845.40	-	93,845.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02456	-	190,758.52	-	190,758.52
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02457	-	213,149.38	-	213,149.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.02460	-	1,030,666.18	-	1,030,666.18
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03265	-	5,056,179.99	-	5,056,179.99
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03278	-	1,141,393.43	-	1,141,393.43
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03279	-	52,578.92	-	52,578.92
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03281	-	240,956.33	-	240,956.33
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03285	-	579,988.38	-	579,988.38
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03299	-	48,931.91	-	48,931.91
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03301	-	744,721.48	-	744,721.48
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03302	-	56,051.20	-	56,051.20
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03303	-	6,843,511.34	-	6,843,511.34
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03304	-	39,467.80	-	39,467.80
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03305	-	12,500.00	-	12,500.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03306	-	64,832.40	-	64,832.40
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03309	-	615,284.30	-	615,284.30
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03310	-	96,858.84	-	96,858.84
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03312	-	358,566.00	-	358,566.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03313	-	5,140,088.61	-	5,140,088.61
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03397	-	89,784.00	-	89,784.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03398	-	112,346.00	-	112,346.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03399	-	197,200.00	-	197,200.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03402	-	345,500.00	-	345,500.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03403	-	37,004.00	-	37,004.00
2.1.1.2.1.00.51901.09.03.03405	-	429,400.00	-	429,400.00
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01285	-	2,320,000.00	-	2,320,000.00
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01583	-	778,406.40	-	778,406.40
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01724	-	286,918.59	-	286,918.59
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.01985	-	92,791.77	-	92,791.77
2.1.1.2.1.00.51906.09.03.02291	-	76,553.04	-	76,553.04
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00309	-	190,383.47	-	190,383.47
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00430	-	35,019.61	-	35,019.61
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.00739	-	329,714.55	-	329,714.55
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01197	-	726,896.60	-	726,896.60
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01223	-	44,737.35	-	44,737.35
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01316	-	350,195.00	-	350,195.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01325	-	24,036.36	-	24,036.36

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ EL PAGO

Cuenta	Importe \$			
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	Saldo final
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01375	-	17,880.24	-	17,880.24
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01388	-	491,915.31	-	491,915.31
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01583	-	595,867.29	-	595,867.29
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01701	-	107,635.24	-	107,635.24
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01721	-	113,227.97	-	113,227.97
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01724	-	107,037.75	-	107,037.75
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01742	-	134,128.67	-	134,128.67
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.01985	-	2,857,572.05	-	2,857,572.05
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02134	-	22,080.00	-	22,080.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02270	-	149,999.99	-	149,999.99
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02271	-	68,323.73	-	68,323.73
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02323	-	268,058.18	-	268,058.18
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02426	-	22,999.32	-	22,999.32
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.02469	-	49,000.00	-	49,000.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03251	-	119,944.00	-	119,944.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03278	-	2,109,375.99	-	2,109,375.99
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03298	-	1,179,838.32	-	1,179,838.32
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03301	-	28,217.12	-	28,217.12
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03310	-	128,796.84	-	128,796.84
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03404	-	152,931.00	-	152,931.00
2.1.1.2.1.00.51922.09.03.03412	-	135,000.00	-	135,000.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00044	-	6,844.00	-	6,844.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00175	-	34,560,322.58	-	34,560,322.58
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00309	-	143,727.48	-	143,727.48
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.00739	-	2,062,447.87	-	2,062,447.87
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01316	-	199,999.89	-	199,999.89
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01474	-	521,860.80	-	521,860.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01634	-	239,241.59	-	239,241.59
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01694	-	32,804.80	-	32,804.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01711	-	7,006.40	-	7,006.40
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.01959	-	352,057.22	-	352,057.22
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02010	-	38,906.40	-	38,906.40
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02270	-	40,474.00	-	40,474.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02271	-	25,926.00	-	25,926.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02273	-	656,734.26	-	656,734.26
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02291	-	184,643.37	-	184,643.37
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02311	-	417,460.80	-	417,460.80
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02424	-	366,090.20	-	366,090.20
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02457	-	127,797.14	-	127,797.14
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.02466	-	21,540,458.75	-	21,540,458.75
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03265	-	7,249,625.99	-	7,249,625.99
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03281	-	256,870.33	-	256,870.33
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03299	-	296,681.02	-	296,681.02
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03300	-	14,045,106.00	-	14,045,106.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03301	-	500,480.18	-	500,480.18
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03302	-	540,245.54	-	540,245.54
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03309	-	9,715.00	-	9,715.00
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03313	-	534,731.61	-	534,731.61
2.1.1.2.1.00.51944.09.03.03400	-	63,385.38	-	63,385.38
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.00739	-	49,993.22	-	49,993.22
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01197	-	168,549.78	-	168,549.78
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01316	-	2,999.99	-	2,999.99
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01418	-	30,000.00	-	30,000.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

ADEUDOS POR LOS CUALES NO SE REALIZÓ EL PAGO

Cuenta	Importe \$			
	Saldo inicial	Adeudos	Amortizaciones	Saldo final
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01583	-	54,056.95	-	54,056.95
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.01725	-	36,855.29	-	36,855.29
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.02131	-	69,998.90	-	69,998.90
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.02460	-	706,862.24	-	706,862.24
2.1.1.2.1.00.51950.09.03.03278	-	114,214.75	-	114,214.75
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00044	-	67,616.87	-	67,616.87
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00309	-	1,500.00	-	1,500.00
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00430	-	31,555.48	-	31,555.48
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.00739	-	299,286.07	-	299,286.07
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01197	-	71,290.98	-	71,290.98
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01245	-	16,820.00	-	16,820.00
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01268	-	229,257.25	-	229,257.25
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01316	-	40,323.30	-	40,323.30
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01388	-	163,533.67	-	163,533.67
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01711	-	109,999.82	-	109,999.82
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01724	-	271,674.04	-	271,674.04
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01725	-	62,770.61	-	62,770.61
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.01985	-	561,609.99	-	561,609.99
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.02131	-	214,992.37	-	214,992.37
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.02291	-	69,296.05	-	69,296.05
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03278	-	87,199.98	-	87,199.98
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03279	-	166,114.14	-	166,114.14
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03299	-	12,981.93	-	12,981.93
2.1.1.2.1.00.51971.09.03.03301	-	19,491.80	-	19,491.80
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.00999	-	665,272.50	-	665,272.50
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.01423	-	6,395,242.31	-	6,395,242.31
2.1.1.2.1.00.51983.09.03.02467	-	134,280.00	-	134,280.00
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.00739	-	460,468.63	-	460,468.63
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.02457	-	110,667.48	-	110,667.48
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03303	-	11,437,706.43	-	11,437,706.43
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03309	-	202,704.20	-	202,704.20
2.1.1.2.1.00.61935.09.03.03312	-	441,000.00	-	441,000.00
2.1.1.2.1.00.61997.09.03.00739	-	63,180.75	-	63,180.75
2.1.1.3.1.00.61935.09.04.02222	-	24,158,654.85	-	24,158,654.85
2.1.1.2.1.00.40703.09.03.02281	-	29,185.60	-	29,185.60
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00270	-	96,892.18	-	96,892.18
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.00739	-	27,359.06	-	27,359.06
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02271	-	57,874.20	-	57,874.20
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02296	-	8,700.00	-	8,700.00
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.02487	-	38,098.75	-	38,098.75
2.1.1.2.1.00.41903.09.03.03407	-	115,067.36	-	115,067.36
2.1.1.2.1.00.61902.09.03.03308	-	120,176.00	-	120,176.00
Total				184,170,926.83

Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliares contables 2.1.1.2 y 2.1.1.3, auxiliares remitidos mediante oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y RF-SSN/0987 BIS/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

Del numeral 3. Remiten auxiliares contables del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en donde se reflejan pagos realizados a los proveedores, sin embargo, no remiten las pólizas del registro contable con su documentación comprobatoria para verificar los pagos realizados, quedando sin solventar la cantidad de \$85,798,558.58 (ochenta y cinco millones setecientos noventa y ocho mil

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

quinientos cincuenta y ocho pesos 58/00 moneda nacional), de los adeudos generados durante el ejercicio 2019.

Del numeral 4 Subsisten las irregularidades ya que con relación a las cuentas contables 2.1.1.9.0.01.40803.09.07.01605 y 2.1.1.9.0.01.40803.09.07.01618, se remiten auxiliares contables donde se efectúan cancelación de los gastos realizados sin que se anexe la documentación que ampare los movimientos; y con relación a las demás cuentas observadas se remiten auxiliares del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020, los cuales reflejan los mismos saldos confirmando que a la fecha no se han liquidado los adeudos; por lo que no se solventa la cantidad de \$30,237.69 (treinta mil doscientos treinta y siete pesos 69/100 moneda nacional).

Del numeral 5 Remiten auxiliares del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020, los cuales reflejan los mismos saldos observados, confirmando que a la fecha no se han liquidado los adeudos, por lo que no se solventa la cantidad de \$619,909.72 (seiscientos diecinueve mil novecientos nueve pesos 72/100 moneda nacional).

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

Del análisis a la balanza de comprobación auxiliar contable de la cuenta «2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo» y de la información proporcionada relativa a señalamientos sobre los saldos de las retenciones mediante oficios SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto de 2020, SSN/DA/1802-2020 de fecha 9 de octubre de 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre de 2020, se detectó que no se efectuó el entero de las siguientes retenciones por la cantidad de \$61,346,232.42 (sesenta y un millones trescientos cuarenta y seis mil doscientos treinta y dos pesos 42/100 moneda nacional).

1. Saldos de retenciones por conceptos diversos, provenientes de ejercicios anteriores pendientes de cubrir al 31 de diciembre de 2019, por un importe de \$47,049,762.59 (cuarenta y siete millones cuarenta y nueve mil setecientos sesenta y dos pesos 59/100 moneda nacional), que se conforma de acuerdo al siguiente cuadro:

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR				
Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.1.01.50604.09.07.01933	1,116,966.89	-	-	1,116,966.89
2.1.1.7.1.01.50649.09.07.00001	1,639,457.80	-	-	1,639,457.80
2.1.1.7.1.01.50649.09.07.01945	528.98	-	-	528.98
2.1.1.7.1.01.50649.09.07.01950	2,428.88	-	-	2,428.88

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.1.01.50649.09.07.01954	441.94	-	-	441.94
2.1.1.7.1.01.50649.09.07.01957	220.97	-	-	220.97
2.1.1.7.1.01.50678.09.07.00090	12,034,147.29	-	-	12,034,147.29
2.1.1.7.1.01.50749.09.07.00001	438,984.26	-	-	438,984.26
2.1.1.7.1.01.50749.09.07.00227	1,332.56	-	-	1,332.56
2.1.1.7.1.01.50778.09.07.00090	82,058.52	-	-	82,058.52
2.1.1.7.1.01.50826.09.07.02120	1,596.65	-	-	1,596.65
2.1.1.7.1.01.50978.09.07.00090	26,097.69	-	-	26,097.69
2.1.1.7.1.01.60457.09.07.00151	428.98	-	-	428.98
2.1.1.7.1.01.60457.09.07.00162	935.12	-	-	935.12
2.1.1.7.1.01.60457.09.07.01634	857.96	-	-	857.96
2.1.1.7.1.01.60457.09.07.01661	1,652.22	-	-	1,652.22
2.1.1.7.1.01.60647.09.07.00001	588,650.81	-	-	588,650.81
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.00004	493,484.19	-	-	493,484.19
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.00101	5,921.97	-	-	5,921.97
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.00103	9,298.92	-	-	9,298.92
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.00108	6,308.92	-	-	6,308.92
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.00160	19,469.70	-	-	19,469.70
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01025	589.28	-	-	589.28
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01634	3,893.94	-	-	3,893.94
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01708	11,932.92	-	-	11,932.92
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01709	54,468.79	-	-	54,468.79
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01721	61,033.14	-	-	61,033.14
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01762	18,271.32	-	-	18,271.32
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01781	346.54	-	-	346.54
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01824	507.08	-	-	507.08
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01877	3,997.89	-	-	3,997.89
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01907	3,873.48	-	-	3,873.48
2.1.1.7.1.01.60657.09.07.01945	5,025.31	-	-	5,025.31
2.1.1.7.1.01.60659.09.07.01022	3,859.44	-	-	3,859.44
2.1.1.7.1.01.60659.09.07.01707	8,883.34	-	-	8,883.34
2.1.1.7.1.01.60659.09.07.01708	662.91	-	-	662.91
2.1.1.7.1.01.60659.09.07.01821	1,678.54	-	-	1,678.54
2.1.1.7.1.01.60659.09.07.02016	1,533.96	-	-	1,533.96
2.1.1.7.1.01.60747.09.07.00001	277,881.21	-	-	277,881.21
2.1.1.7.1.01.60757.09.07.00108	7,877.72	-	-	7,877.72
2.1.1.7.1.01.60757.09.07.01066	33,056.53	-	-	33,056.53
2.1.1.7.1.01.60759.09.07.01025	56,379.07	-	-	56,379.07
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00004	225,213.43	-	-	225,213.43
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00101	24,856.60	-	-	24,856.60
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00102	1,754.97	-	-	1,754.97
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00108	1,932.05	-	-	1,932.05
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00157	7,248.55	-	-	7,248.55
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.00162	350.67	-	-	350.67
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.01514	4,881.50	-	-	4,881.50
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.01700	486.77	-	-	486.77
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.01710	1,152.18	-	-	1,152.18
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.01763	6,465.27	-	-	6,465.27
2.1.1.7.1.01.60957.09.07.01909	2,671.97	-	-	2,671.97
2.1.1.7.1.01.70103.09.07.00149	1,373.05	-	-	1,373.05
2.1.1.7.1.01.70103.09.07.00161	233.78	-	-	233.78
2.1.1.7.1.01.70103.09.07.01025	208.48	-	-	208.48

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes		Saldo Final
		Enteros	Retenciones	
			\$	
2.1.1.7.1.01.70103.09.07.01715	380.31	-	-	380.31
2.1.1.7.1.01.70103.09.10.00657	253.54	-	-	253.54
2.1.1.7.1.01.70103.09.10.00749	8,238.54	-	-	8,238.54
2.1.1.7.1.01.70103.09.10.00757	28,989.08	-	-	28,989.08
2.1.1.7.1.01.70103.09.10.00759	126.77	-	-	126.77
2.1.1.7.1.02.70945.09.07.00025	4,202.40	-	-	4,202.40
2.1.1.7.1.02.70103.09.07.00001	30,753.60	-	-	30,753.60
2.1.1.7.1.03.40785.09.07.00006	1,119.09	-	-	1,119.09
2.1.1.7.1.03.50001.09.07.02051	13,928.43	-	-	13,928.43
2.1.1.7.1.03.50111.09.07.00003	809.09	-	-	809.09
2.1.1.7.1.03.50111.09.07.00004	809.09	-	-	809.09
2.1.1.7.1.03.50501.09.07.00002	135.16	-	-	135.16
2.1.1.7.1.03.60802.09.07.03003	30,208.98	-	-	30,208.98
2.1.1.7.1.03.70945.09.07.00004	763.26	-	-	763.26
2.1.1.7.1.03.70945.09.07.00005	763.26	-	-	763.26
2.1.1.7.1.03.70945.09.07.00006	1,908.15	-	-	1,908.15
2.1.1.7.1.05.70317.09.07.00028	266.68	-	-	266.68
2.1.1.7.1.07.70317.09.07.00225	240.00	-	-	240.00
2.1.1.7.1.08.50349.09.07.00058	64.70	-	-	64.70
2.1.1.7.1.08.60347.09.07.00058	458.81	-	-	458.81
2.1.1.7.1.09.50604.09.07.01937	18,844.51	-	-	18,844.51
2.1.1.7.1.09.50678.09.07.00058	338,146.31	-	-	338,146.31
2.1.1.7.1.09.50730.09.07.01937	8,950.77	-	-	8,950.77
2.1.1.7.1.09.50778.09.07.00058	6,889.31	-	-	6,889.31
2.1.1.7.1.09.50904.09.07.00058	16,379.84	-	-	16,379.84
2.1.1.7.1.09.50978.09.07.00058	105.77	-	-	105.77
2.1.1.7.1.10.50649.09.07.00058	3,578.32	-	-	3,578.32
2.1.1.7.1.10.50749.09.07.00058	1,444.01	-	-	1,444.01
2.1.1.7.1.10.50949.09.07.00058	371.53	-	-	371.53
2.1.1.7.1.11.60447.09.07.00058	2,499.44	-	-	2,499.44
2.1.1.7.1.11.60747.09.07.00058	1,985.08	-	-	1,985.08
2.1.1.7.1.11.60947.09.07.00058	209.59	-	-	209.59
2.1.1.7.1.18.50001.09.07.00058	531.70	-	-	531.70
2.1.1.7.1.18.60002.09.07.00058	595.55	-	-	595.55
2.1.1.7.1.19.70103.09.07.01761	8,691.75	-	-	8,691.75
2.1.1.7.1.21.70899.09.07.00233	1,207.94	-	-	1,207.94
2.1.1.7.1.22.70899.09.07.00234	724.77	-	-	724.77
2.1.1.7.2.11.60211.09.07.00001	1,000.00	-	-	1,000.00
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00006	6,746.35	-	-	6,746.35
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00007	12,143.28	-	-	12,143.28
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00010	353.39	-	-	353.39
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00025	19,980.04	-	-	19,980.04
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00030	6,948.23	-	-	6,948.23
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00040	17,370.45	-	-	17,370.45
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.00080	11,030.41	-	-	11,030.41
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.01785	12,803.34	-	-	12,803.34
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.01786	26,856.39	-	-	26,856.39
2.1.1.7.2.12.50604.09.07.01788	4,224.86	-	-	4,224.86
2.1.1.7.2.12.50704.09.07.00006	10.70	-	-	10.70
2.1.1.7.2.12.50704.09.07.00025	1,864.20	-	-	1,864.20
2.1.1.7.2.12.50704.09.07.00030	143,704.53	-	-	143,704.53
2.1.1.7.2.12.50704.09.07.00040	359,260.77	-	-	359,260.77

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.2.12.50704.09.07.00080	228,230.75	-	-	228,230.75
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01620	11,933.19	-	-	11,933.19
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01784	96.30	-	-	96.30
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01786	67.25	-	-	67.25
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01787	123.89	-	-	123.89
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01789	236,399.36	-	-	236,399.36
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01790	590,997.06	-	-	590,997.06
2.1.1.7.2.12.50730.09.07.01791	375,283.21	-	-	375,283.21
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.02032	1,915.30	-	-	1,915.30
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.02034	498.76	-	-	498.76
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.02035	129,997.41	-	-	129,997.41
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.02036	324,993.33	-	-	324,993.33
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.02037	206,370.90	-	-	206,370.90
2.1.1.7.2.12.50731.09.07.03014	300.00	-	-	300.00
2.1.1.7.2.12.50904.09.07.00006	160.50	-	-	160.50
2.1.1.7.2.12.50904.09.07.00010	1,002.24	-	-	1,002.24
2.1.1.7.2.12.50904.09.07.00020	8,223.11	-	-	8,223.11
2.1.1.7.2.13.50423.09.07.00010	360.03	-	-	360.03
2.1.1.7.2.13.50623.09.07.00010	45,008.01	-	-	45,008.01
2.1.1.7.2.13.50623.09.07.00020	310.53	-	-	310.53
2.1.1.7.2.13.50623.09.07.00070	20.52	-	-	20.52
2.1.1.7.2.13.50623.09.07.00611	53.50	-	-	53.50
2.1.1.7.2.13.50723.09.07.00010	52,557.03	-	-	52,557.03
2.1.1.7.2.13.50723.09.07.00060	974.35	-	-	974.35
2.1.1.7.2.13.50723.09.07.00070	38.14	-	-	38.14
2.1.1.7.2.13.50923.09.07.00020	12,574.21	-	-	12,574.21
2.1.1.7.2.13.50923.09.07.00611	322.32	-	-	322.32
2.1.1.7.2.13.70566.09.07.00009	151,476.26	-	-	151,476.26
2.1.1.7.2.14.50478.09.07.00084	375.34	-	-	375.34
2.1.1.7.2.14.50778.09.07.00010	2,707.62	-	-	2,707.62
2.1.1.7.2.14.50778.09.07.00025	40,038.57	-	-	40,038.57
2.1.1.7.2.14.50778.09.07.00030	299,742.16	-	-	299,742.16
2.1.1.7.2.14.50778.09.07.00040	999,355.53	-	-	999,355.53
2.1.1.7.2.14.50778.09.07.00080	967,597.54	-	-	967,597.54
2.1.1.7.2.15.60047.09.07.00010	385.93	-	-	385.93
2.1.1.7.2.15.60247.09.07.00010	1,860.30	-	-	1,860.30
2.1.1.7.2.15.60347.09.07.00010	350.54	-	-	350.54
2.1.1.7.2.15.60347.09.07.00030	21.36	-	-	21.36
2.1.1.7.2.15.60347.09.07.00040	53.38	-	-	53.38
2.1.1.7.2.15.60347.09.07.00070	339.70	-	-	339.70
2.1.1.7.2.15.60347.09.07.00080	34.50	-	-	34.50
2.1.1.7.2.15.60647.09.07.00010	3,092.52	-	-	3,092.52
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00010	2,904.01	-	-	2,904.01
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00030	76,004.23	-	-	76,004.23
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00040	193,861.53	-	-	193,861.53
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00080	123,102.33	-	-	123,102.33
2.1.1.7.2.15.60747.09.07.00600	37,210.07	-	-	37,210.07
2.1.1.7.2.15.60947.09.07.00020	4,375.11	-	-	4,375.11
2.1.1.7.2.15.60947.09.07.00600	13,911.16	-	-	13,911.16
2.1.1.7.2.16.50049.09.07.00010	1,328.66	-	-	1,328.66
2.1.1.7.2.16.50249.09.07.00070	562.40	-	-	562.40
2.1.1.7.2.16.50349.09.07.00020	1,993.50	-	-	1,993.50

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes		Saldo Final
		Enteros	Retenciones	
			\$	
2.1.1.7.2.16.50349.09.07.00030	24.28	-	-	24.28
2.1.1.7.2.16.50349.09.07.00040	60.00	-	-	60.00
2.1.1.7.2.16.50349.09.07.00080	37.86	-	-	37.86
2.1.1.7.2.16.50649.09.07.00010	9,940.32	-	-	9,940.32
2.1.1.7.2.16.50649.09.07.00020	16,906.27	-	-	16,906.27
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00010	6,486.25	-	-	6,486.25
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00020	118,951.92	-	-	118,951.92
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00030	910.96	-	-	910.96
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00040	2,292.38	-	-	2,292.38
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00060	11,263.20	-	-	11,263.20
2.1.1.7.2.16.50749.09.07.00080	21,712.99	-	-	21,712.99
2.1.1.7.2.16.50949.09.07.00010	78.86	-	-	78.86
2.1.1.7.2.16.50949.09.07.00020	14,510.53	-	-	14,510.53
2.1.1.7.2.16.50949.09.07.00030	266.20	-	-	266.20
2.1.1.7.2.16.50949.09.07.00040	665.49	-	-	665.49
2.1.1.7.2.16.50949.09.07.00080	422.59	-	-	422.59
2.1.1.7.2.17.50049.09.07.00020	746.59	-	-	746.59
2.1.1.7.2.17.50449.09.07.00030	1,167.88	-	-	1,167.88
2.1.1.7.2.17.50449.09.07.00080	1,854.00	-	-	1,854.00
2.1.1.7.2.17.50649.09.07.00020	1,645.65	-	-	1,645.65
2.1.1.7.2.17.50949.09.07.00020	5,701.77	-	-	5,701.77
2.1.1.7.2.17.70566.09.07.00003	749,041.64	-	-	749,041.64
2.1.1.7.2.17.70566.09.07.00004	1,872,601.96	-	-	1,872,601.96
2.1.1.7.2.21.50001.09.07.00022	168.87	-	-	168.87
2.1.1.7.2.21.50001.09.07.00024	135.08	-	-	135.08
2.1.1.7.2.21.50001.09.07.00044	216.06	-	-	216.06
2.1.1.7.2.21.50001.09.07.00045	544.43	-	-	544.43
2.1.1.7.2.21.50023.09.07.00008	262.88	-	-	262.88
2.1.1.7.2.17.70566.09.07.00008	1,189,102.17	-	-	1,189,102.17
2.1.1.7.2.21.50023.09.07.00055	140.00	-	-	140.00
2.1.1.7.2.21.50078.09.07.00064	1,485.00	-	-	1,485.00
2.1.1.7.2.21.50223.09.07.00022	94.12	-	-	94.12
2.1.1.7.2.21.50223.09.07.00024	75.29	-	-	75.29
2.1.1.7.2.21.50223.09.07.00044	414.11	-	-	414.11
2.1.1.7.2.21.50223.09.07.00045	111.63	-	-	111.63
2.1.1.7.2.21.50323.09.07.00044	486.26	-	-	486.26
2.1.1.7.2.21.50349.09.07.00024	39.08	-	-	39.08
2.1.1.7.2.21.50349.09.07.00044	63.71	-	-	63.71
2.1.1.7.2.21.50349.09.07.00045	186.78	-	-	186.78
2.1.1.7.2.21.50349.09.07.00064	244.62	-	-	244.62
2.1.1.7.2.21.50378.09.07.00022	197.09	-	-	197.09
2.1.1.7.2.21.50378.09.07.00024	141.67	-	-	141.67
2.1.1.7.2.21.50378.09.07.00044	779.22	-	-	779.22
2.1.1.7.2.21.50378.09.07.00045	177.09	-	-	177.09
2.1.1.7.2.21.50378.09.07.00064	171.19	-	-	171.19
2.1.1.7.2.21.50523.09.07.00002	1,911.84	-	-	1,911.84
2.1.1.7.2.21.50523.09.07.00004	4,971.85	-	-	4,971.85
2.1.1.7.2.21.50523.09.07.00008	1,603.73	-	-	1,603.73
2.1.1.7.2.21.50523.09.07.00035	253.05	-	-	253.05
2.1.1.7.2.21.60002.09.07.00022	1,384.36	-	-	1,384.36
2.1.1.7.2.21.60002.09.07.00024	1,107.41	-	-	1,107.41
2.1.1.7.2.21.60502.09.07.00008	334.15	-	-	334.15

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.2.21.60502.09.07.00024	544.14	-	-	544.14
2.1.1.7.2.21.60502.09.07.00064	472.08	-	-	472.08
2.1.1.7.2.21.70103.09.07.00056	458.50	-	-	458.50
2.1.1.7.2.23.50423.09.07.00003	110.90	-	-	110.90
2.1.1.7.2.23.50423.09.07.00077	21.40	-	-	21.40
2.1.1.7.2.23.50623.09.07.00023	169,119.08	-	-	169,119.08
2.1.1.7.2.23.50623.09.07.00064	2,468.70	-	-	2,468.70
2.1.1.7.2.23.50723.09.07.00023	59,713.80	-	-	59,713.80
2.1.1.7.2.23.50723.09.07.00055	645.80	-	-	645.80
2.1.1.7.2.23.50723.09.07.00065	1,563.97	-	-	1,563.97
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00022	818.78	-	-	818.78
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00023	36,765.36	-	-	36,765.36
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00024	62,408.18	-	-	62,408.18
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00044	4,593.54	-	-	4,593.54
2.1.1.7.2.23.50923.09.07.00064	6,532.08	-	-	6,532.08
2.1.1.7.2.23.70566.09.07.00106	492,297.86	-	-	492,297.86
2.1.1.7.2.24.50478.09.07.00023	165,820.37	-	-	165,820.37
2.1.1.7.2.24.50678.09.07.00021	732,773.39	-	-	732,773.39
2.1.1.7.2.24.50678.09.07.00023	4,750,482.55	-	-	4,750,482.55
2.1.1.7.2.24.50678.09.07.00070	2,835.00	-	-	2,835.00
2.1.1.7.2.24.50778.09.07.00003	1,267.82	-	-	1,267.82
2.1.1.7.2.24.50778.09.07.00021	464.97	-	-	464.97
2.1.1.7.2.24.50778.09.07.00023	4,682,117.41	-	-	4,682,117.41
2.1.1.7.2.24.50778.09.07.00056	354.19	-	-	354.19
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00022	11.90	-	-	11.90
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00023	69,749.56	-	-	69,749.56
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00024	9.50	-	-	9.50
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00044	52.30	-	-	52.30
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00045	11.90	-	-	11.90
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00064	149.52	-	-	149.52
2.1.1.7.2.24.50978.09.07.00070	10.00	-	-	10.00
2.1.1.7.2.24.70566.09.07.00023	2,293,938.00	-	-	2,293,938.00
2.1.1.7.2.25.60447.09.07.00022	36.40	-	-	36.40
2.1.1.7.2.25.60447.09.07.00023	32,929.00	-	-	32,929.00
2.1.1.7.2.25.60447.09.07.00024	29.15	-	-	29.15
2.1.1.7.2.25.60447.09.07.00044	58.38	-	-	58.38
2.1.1.7.2.25.60447.09.07.00045	36.40	-	-	36.40
2.1.1.7.2.25.60647.09.07.00023	242,610.80	-	-	242,610.80
2.1.1.7.2.25.60647.09.07.00070	2,300.00	-	-	2,300.00
2.1.1.7.2.25.60747.09.07.00023	213,553.43	-	-	213,553.43
2.1.1.7.2.25.60747.09.07.00024	4,578.47	-	-	4,578.47
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00003	518.77	-	-	518.77
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00021	567.20	-	-	567.20
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00022	515.01	-	-	515.01
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00023	527.88	-	-	527.88
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00024	412.00	-	-	412.00
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00044	694.21	-	-	694.21
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00045	515.01	-	-	515.01
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00064	2,299.48	-	-	2,299.48
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00065	17.00	-	-	17.00
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00070	10.68	-	-	10.68
2.1.1.7.2.25.60947.09.07.00134	649.47	-	-	649.47

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.2.25.70103.09.07.00065	1,343.00	-	-	1,343.00
2.1.1.7.2.25.70566.09.07.00023	468,141.80	-	-	468,141.80
2.1.1.7.2.26.50449.09.07.00022	727.26	-	-	727.26
2.1.1.7.2.26.50449.09.07.00023	45,365.62	-	-	45,365.62
2.1.1.7.2.26.50449.09.07.00024	581.78	-	-	581.78
2.1.1.7.2.26.50449.09.07.00044	1,925.59	-	-	1,925.59
2.1.1.7.2.26.50449.09.07.00070	80.00	-	-	80.00
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00021	28,951.86	-	-	28,951.86
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00022	250.03	-	-	250.03
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00023	335,597.85	-	-	335,597.85
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00024	200.13	-	-	200.13
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00044	1,100.35	-	-	1,100.35
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00045	250.03	-	-	250.03
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00064	326.70	-	-	326.70
2.1.1.7.2.26.50649.09.07.00070	1,930.00	-	-	1,930.00
2.1.1.7.2.26.50749.09.07.00023	20,803.45	-	-	20,803.45
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00003	2,113.17	-	-	2,113.17
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00022	727.38	-	-	727.38
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00023	1,554.91	-	-	1,554.91
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00024	581.92	-	-	581.92
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00044	3,200.42	-	-	3,200.42
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00045	727.38	-	-	727.38
2.1.1.7.2.26.50949.09.07.00070	35.00	-	-	35.00
2.1.1.7.2.26.70103.09.07.00065	1,207.00	-	-	1,207.00
2.1.1.7.2.26.70566.09.07.00023	4,421.99	-	-	4,421.99
2.1.1.7.2.27.50449.09.07.00024	249.04	-	-	249.04
2.1.1.7.2.27.50449.09.07.00044	102.96	-	-	102.96
2.1.1.7.2.27.50449.09.07.00045	24.69	-	-	24.69
2.1.1.7.2.27.50649.09.07.00022	90.09	-	-	90.09
2.1.1.7.2.27.50649.09.07.00023	2,001.23	-	-	2,001.23
2.1.1.7.2.27.50649.09.07.00024	72.07	-	-	72.07
2.1.1.7.2.27.50649.09.07.00044	396.41	-	-	396.41
2.1.1.7.2.27.50649.09.07.00045	90.09	-	-	90.09
2.1.1.7.2.27.50949.09.07.00022	321.01	-	-	321.01
2.1.1.7.2.27.50949.09.07.00044	593.49	-	-	593.49
2.1.1.7.2.27.50949.09.07.00045	453.09	-	-	453.09
2.1.1.7.2.29.50604.09.07.00023	33,133.82	-	-	33,133.82
2.1.1.7.2.29.50604.09.07.01795	188,481.75	-	-	188,481.75
2.1.1.7.2.29.50704.09.07.00023	432,040.59	-	-	432,040.59
2.1.1.7.2.29.50730.09.07.01795	719,364.55	-	-	719,364.55
2.1.1.7.2.29.50731.09.07.02025	430,949.27	-	-	430,949.27
2.1.1.7.2.29.50731.09.07.02027	109.31	-	-	109.31
2.1.1.7.2.29.50731.09.07.02028	24.82	-	-	24.82
2.1.1.7.2.29.50731.09.07.02029	385.00	-	-	385.00
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00022	1,528.46	-	-	1,528.46
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00023	624,152.17	-	-	624,152.17
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00024	1,223.02	-	-	1,223.02
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00044	6,726.02	-	-	6,726.02
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00045	1,528.46	-	-	1,528.46
2.1.1.7.2.29.50904.09.07.00070	270.00	-	-	270.00
2.1.1.7.5.01.50378.09.07.00062	1,007.08	-	-	1,007.08
2.1.1.7.5.01.50623.09.07.00062	13,143.47	-	-	13,143.47

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes		Saldo Final
		Enteros	Retenciones	
			\$	
2.1.1.7.5.01.50678.09.07.00062	2,590.33	-	-	2,590.33
2.1.1.7.5.01.50723.09.07.00062	2,165.22	-	-	2,165.22
2.1.1.7.5.01.50749.09.07.00062	14,952.84	-	-	14,952.84
2.1.1.7.5.01.50904.09.07.00062	27,640.67	-	-	27,640.67
2.1.1.7.5.01.50978.09.07.00062	7,763.15	-	-	7,763.15
2.1.1.7.5.01.60502.09.07.00062	1,716.83	-	-	1,716.83
2.1.1.7.5.01.60657.09.07.00062	70,571.82	-	-	70,571.82
2.1.1.7.5.01.60747.09.07.00062	8,589.83	-	-	8,589.83
2.1.1.7.5.01.60759.09.07.00062	2,020.40	-	-	2,020.40
2.1.1.7.5.01.60947.09.07.00062	4,671.10	-	-	4,671.10
2.1.1.7.5.04.50478.09.07.00062	2,051.33	-	-	2,051.33
2.1.1.7.9.00.60757.09.07.01992	2,865.43	-	-	2,865.43
2.1.1.7.9.01.50001.09.07.00036	1,209.06	-	-	1,209.06
2.1.1.7.9.01.50001.09.07.00050	432.30	-	-	432.30
2.1.1.7.9.01.50001.09.10.00105	1,260.00	-	-	1,260.00
2.1.1.7.9.01.50023.09.07.00104	630.00	-	-	630.00
2.1.1.7.9.01.50078.09.07.00072	390.95	-	-	390.95
2.1.1.7.9.01.50278.09.07.00074	249.09	-	-	249.09
2.1.1.7.9.01.50323.09.07.00050	127.53	-	-	127.53
2.1.1.7.9.01.50323.09.07.00051	1,417.66	-	-	1,417.66
2.1.1.7.9.01.50323.09.07.00077	74.90	-	-	74.90
2.1.1.7.9.01.50349.09.07.00034	1,175.22	-	-	1,175.22
2.1.1.7.9.01.50501.09.07.00034	1,206.59	-	-	1,206.59
2.1.1.7.9.01.50501.09.07.00077	278.20	-	-	278.20
2.1.1.7.9.01.50501.09.07.00102	1,134.01	-	-	1,134.01
2.1.1.7.9.01.50523.09.07.00036	1,087.25	-	-	1,087.25
2.1.1.7.9.01.50523.09.07.00051	682.58	-	-	682.58
2.1.1.7.9.01.50523.09.07.00077	273.25	-	-	273.25
2.1.1.7.9.01.50578.09.07.00095	591.92	-	-	591.92
2.1.1.7.9.01.50578.09.07.00096	546.78	-	-	546.78
2.1.1.7.9.01.50578.09.07.00105	480.00	-	-	480.00
2.1.1.7.9.01.60002.09.07.00050	142.94	-	-	142.94
2.1.1.7.9.01.60002.09.07.00057	406.18	-	-	406.18
2.1.1.7.9.01.60347.09.07.00034	339.70	-	-	339.70
2.1.1.7.9.01.60347.09.07.00109	1,680.13	-	-	1,680.13
2.1.1.7.9.01.60502.09.07.00051	191.38	-	-	191.38
2.1.1.7.9.02.50078.09.07.00070	310.00	-	-	310.00
2.1.1.7.9.02.50223.09.07.00070	145.00	-	-	145.00
2.1.1.7.9.02.50401.09.07.00070	389.94	-	-	389.94
2.1.1.7.9.02.50601.09.07.00058	37,827.60	-	-	37,827.60
2.1.1.7.9.02.50701.09.07.00021	128.65	-	-	128.65
2.1.1.7.9.02.50701.09.07.00070	150.00	-	-	150.00
2.1.1.7.9.02.50901.09.07.00021	4,771.10	-	-	4,771.10
2.1.1.7.9.02.50901.09.07.00058	24,107.11	-	-	24,107.11
2.1.1.7.9.03.50623.09.07.00036	2,111.28	-	-	2,111.28
2.1.1.7.9.03.50623.09.07.00104	240.83	-	-	240.83
2.1.1.7.9.03.50623.09.07.00106	75,333.36	-	-	75,333.36
2.1.1.7.9.03.50723.09.07.00106	15,105.66	-	-	15,105.66
2.1.1.7.9.03.50723.09.07.00108	55.54	-	-	55.54
2.1.1.7.9.03.50723.09.07.01734	9,500.00	-	-	9,500.00
2.1.1.7.9.03.50823.09.07.00111	957.28	-	-	957.28
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00035	1,656.48	-	-	1,656.48

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes		Saldo Final
		Enteros	Retenciones	
			\$	
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00036	2,900.12	-	-	2,900.12
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.00106	6,580.63	-	-	6,580.63
2.1.1.7.9.03.50923.09.07.01734	1,399.98	-	-	1,399.98
2.1.1.7.9.04.50478.09.07.00077	320.31	-	-	320.31
2.1.1.7.9.04.50478.09.07.00105	400.00	-	-	400.00
2.1.1.7.9.04.50478.09.07.00106	131,192.15	-	-	131,192.15
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00005	17,558.48	-	-	17,558.48
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00013	95,094.32	-	-	95,094.32
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00014	6,934.46	-	-	6,934.46
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00050	3,271.97	-	-	3,271.97
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00051	92,227.80	-	-	92,227.80
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00057	5,157.42	-	-	5,157.42
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00100	60,734.00	-	-	60,734.00
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00101	3,741.32	-	-	3,741.32
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00102	133,300.82	-	-	133,300.82
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00103	33,901.00	-	-	33,901.00
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00104	26,867.04	-	-	26,867.04
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00105	16,140.00	-	-	16,140.00
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00106	449,868.52	-	-	449,868.52
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00107	3,420.48	-	-	3,420.48
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00108	14,627.10	-	-	14,627.10
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.00112	57,144.00	-	-	57,144.00
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.01000	86,236.14	-	-	86,236.14
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.01703	3,686.00	-	-	3,686.00
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.01720	7,361.40	-	-	7,361.40
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.01732	1,077.50	-	-	1,077.50
2.1.1.7.9.04.50678.09.07.02014	1,227.00	-	-	1,227.00
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00013	1,719.08	-	-	1,719.08
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00014	3,231.58	-	-	3,231.58
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00050	104.07	-	-	104.07
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00051	921.35	-	-	921.35
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00100	245.00	-	-	245.00
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00102	2,090.41	-	-	2,090.41
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00103	949.00	-	-	949.00
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00104	516.27	-	-	516.27
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00105	300.00	-	-	300.00
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00106	62,402.36	-	-	62,402.36
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00107	268.54	-	-	268.54
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.00112	252.00	-	-	252.00
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.01720	430.99	-	-	430.99
2.1.1.7.9.04.50778.09.07.01734	500.00	-	-	500.00
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.00059	366.08	-	-	366.08
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.00104	1,917.91	-	-	1,917.91
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.00194	5,831.89	-	-	5,831.89
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.01027	2,784.01	-	-	2,784.01
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.01028	1,359.20	-	-	1,359.20
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.01225	5,052.28	-	-	5,052.28
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.01500	7,734.43	-	-	7,734.43
2.1.1.7.9.04.50878.09.07.02014	625.06	-	-	625.06
2.1.1.7.9.04.50978.09.07.00034	286.02	-	-	286.02
2.1.1.7.9.04.50978.09.07.00104	1,003.12	-	-	1,003.12
2.1.1.7.9.04.50978.09.07.00106	18,252.10	-	-	18,252.10

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR

Cuenta/Mes	Importes			
	\$			
	Saldo Inicial	Enteros	Retenciones	Saldo Final
2.1.1.7.9.05.60447.09.07.00106	16,250.48	-	-	16,250.48
2.1.1.7.9.05.60647.09.07.00050	195.14	-	-	195.14
2.1.1.7.9.05.60647.09.07.00051	582.22	-	-	582.22
2.1.1.7.9.05.60647.09.07.00106	39,595.95	-	-	39,595.95
2.1.1.7.9.05.60747.09.07.00034	1,413.69	-	-	1,413.69
2.1.1.7.9.05.60747.09.07.00101	6,675.25	-	-	6,675.25
2.1.1.7.9.05.60747.09.07.00106	12,931.97	-	-	12,931.97
2.1.1.7.9.05.60847.09.07.00059	965.49	-	-	965.49
2.1.1.7.9.05.60847.09.07.00104	20.00	-	-	20.00
2.1.1.7.9.05.60847.09.07.02014	600.00	-	-	600.00
2.1.1.7.9.05.60947.09.07.00051	224.51	-	-	224.51
2.1.1.7.9.05.60947.09.07.00106	1,418.57	-	-	1,418.57
2.1.1.7.9.06.50449.09.07.00106	19,994.57	-	-	19,994.57
2.1.1.7.9.06.50649.09.07.00050	102.96	-	-	102.96
2.1.1.7.9.06.50649.09.07.00106	13,067.25	-	-	13,067.25
2.1.1.7.9.06.50649.09.07.01992	3,076.94	-	-	3,076.94
2.1.1.7.9.06.50649.09.07.02014	700.00	-	-	700.00
2.1.1.7.9.06.50749.09.07.00051	267.68	-	-	267.68
2.1.1.7.9.06.50749.09.07.00106	14,110.33	-	-	14,110.33
2.1.1.7.9.06.50849.09.07.00107	107.94	-	-	107.94
2.1.1.7.9.06.50849.09.07.00198	504.00	-	-	504.00
2.1.1.7.9.06.50949.09.07.00104	425.15	-	-	425.15
2.1.1.7.9.06.50949.09.07.00106	3,841.31	-	-	3,841.31
2.1.1.7.9.06.50949.09.07.00107	812.11	-	-	812.11
2.1.1.7.9.06.70103.09.07.00050	10,232.27	-	-	10,232.27
2.1.1.7.9.06.70103.09.07.00051	251.93	-	-	251.93
2.1.1.7.9.07.50449.09.07.00106	133.04	-	-	133.04
2.1.1.7.9.07.50949.09.07.00106	817.44	-	-	817.44
2.1.1.7.9.09.50604.09.07.00034	16,482.28	-	-	16,482.28
2.1.1.7.9.09.50604.09.07.00077	6,757.05	-	-	6,757.05
2.1.1.7.9.09.50604.09.07.00106	13,776.16	-	-	13,776.16
2.1.1.7.9.09.50604.09.07.01803	12,671.67	-	-	12,671.67
2.1.1.7.9.09.50604.09.07.01812	4,042.29	-	-	4,042.29
2.1.1.7.9.09.50704.09.07.00034	99.60	-	-	99.60
2.1.1.7.9.09.50704.09.07.00106	1,100.17	-	-	1,100.17
2.1.1.7.9.09.50730.09.07.01803	11,953.71	-	-	11,953.71
2.1.1.7.9.09.50730.09.07.01806	123.05	-	-	123.05
2.1.1.7.9.09.50730.09.07.01812	6,123.60	-	-	6,123.60
2.1.1.7.9.09.50731.09.07.02040	786.95	-	-	786.95
2.1.1.7.9.09.50731.09.07.02042	7,000.18	-	-	7,000.18
2.1.1.7.9.09.50731.09.07.02059	1,072.23	-	-	1,072.23
2.1.1.7.9.09.50831.09.07.02039	2,626.67	-	-	2,626.67
2.1.1.7.9.09.50831.09.07.02060	608.53	-	-	608.53
2.1.1.7.9.09.50831.09.07.02067	410.27	-	-	410.27
2.1.1.7.9.09.50904.09.07.00034	13,251.36	-	-	13,251.36
2.1.1.7.9.09.50904.09.07.00077	288.90	-	-	288.90
Total				47,049,762.59

Fuente: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliar contable 2.1.1.7.

- Se detectó que se efectuaron retenciones durante el ejercicio, las cuales no fueron enteradas en su totalidad, por un monto de \$14,296,469.83 (catorce millones doscientos

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

noventa y seis mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 83/100 moneda nacional),
importe que no considera el mes de diciembre, como se detalla a continuación:

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR CUENTA PÚBLICA 2019.				
Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes \$		Saldo
		Enteros	Retenciones	
2.1.1.7.1.01.60857.09.07.00157	33,439.06			11,782.03
Enero		21,657.03		
Total		21,657.03	-	
2.1.1.7.1.01.60857.09.07.00165	10,898.28			4,952.70
Enero		9,911.58	3,966.00	
Total		9,911.58	3,966.00	
2.1.1.7.1.01.60857.09.07.02136	644,291.41			22,927.97
Enero		873,101.48	255,904.98	
Febrero			-2,569.34	
Marzo			-345.97	
Agosto			-1,251.63	
Total		873,101.48	251,738.04	
2.1.1.7.1.01.60857.09.07.02137	3,833.58			2,168.88
Enero		1,664.70		
Febrero		2,168.88	2,168.88	
Total		3,833.58	2,168.88	
2.1.1.7.1.01.60857.09.07.02138	30,281.68			1,966.22
Abril				
Junio		19,493.45	-8,822.01	
Total		19,493.45	-8,822.01	
2.1.1.7.1.01.61957.09.07.02386				14,668.09
Enero			-1,290.98	
Septiembre		26,427.78	15,981.70	
Octubre		25,342.04	25,507.41	
Noviembre		25,507.74	24,981.33	
Diciembre			26,766.19	
Total		77,277.56	91,945.65	
2.1.1.7.1.07.71917.09.07.02329				581.90
Marzo		-	581.90	
Total		-	581.90	
2.1.1.7.1.22.71999.09.07.00234				536.90
Enero			163.25	
Febrero			109.67	
Marzo			61.56	
Agosto			48.52	
Septiembre			61.56	
Octubre			61.56	
Noviembre			30.78	
Diciembre				
Total		-	536.90	
2.1.1.7.1.23.70899.09.07.00236	579.82			563.22
Septiembre		-	49.25	
Octubre		-	- 32.65	
Total		-	16.60	
2.1.1.7.1.23.71999.09.07.00236				412.91
Marzo		-	163.25	
Abril		-	87.73	
Mayo		-	49.25	
Agosto		-	38.81	

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR CUENTA PÚBLICA 2019.

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes \$		Saldo
		Enteros	Retenciones	
Septiembre				
Octubre		-	49.25	
Noviembre		-	24.62	
Total		-	412.91	
2.1.1.7.9.05.60847.09.07.00106	58,528.25			49,849.89
Enero		8,678.36		
Total		8,678.36	-	
2.1.1.7.2.15.60847.09.07.00020	101,293.05			1,706.22
Enero		102,028.89	2,442.06	
Febrero		973.07	973.07	
Total		103,001.96	3,415.13	
2.1.1.7.2.15.60847.09.07.00030	908.40			70,415.68
Enero		-200,570.00	75,950.72	
Febrero		164,009.81	157,252.17	
Marzo		361,734.12	161,478.32	
Total		325,173.93	394,681.21	
2.1.1.7.2.15.60847.09.07.00040				173,767.86
Enero		402,199.52	189,876.52	
Febrero		208,394.27	393,129.63	
Marzo		202,339.33	403,694.83	
Total		812,933.12	986,700.98	
2.1.1.7.2.15.60847.09.07.00080	1,442.10			111,784.96
Enero			120,571.85	
Febrero		260,365.36	249,637.58	
Marzo		255,847.42	256,346.21	
Total		516,212.78	626,555.64	
2.1.1.7.2.15.60847.09.07.00242				1,651.01
Febrero		-	1,651.01	
Total		-	1,651.01	
2.1.1.7.2.15.61947.09.07.00242				200.70
Enero		55,339.08	28,025.17	-
Febrero		55,339.08	28,025.17	
Marzo		55,339.08	28,025.17	
Abril		27,790.07	27,790.07	
Mayo		27,790.07	27,790.07	
Junio		27,790.07	27,790.07	
Julio			27,380.81	
Agosto			27,380.81	
Septiembre			27,380.81	
Octubre		27,767.41	27,767.41	
Noviembre		27,767.41	27,767.41	
Diciembre		27,767.41	27,767.41	
Total		332,689.68	332,890.38	
2.1.1.7.2.15.70566.09.07.00003	152,862.78			153,359.21
Enero		160,700.31	160,700.31	
Febrero		164,009.81	164,009.81	
Marzo		400,894.48	401,390.91	
Total		725,604.60	726,101.03	
2.1.1.7.2.15.70566.09.07.00004	382,156.33			383,397.28
Enero		401,749.86	401,749.86	
Febrero		810,204.98	811,445.93	
Marzo		602,052.68	602,052.68	
Abril				

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR CUENTA PÚBLICA 2019.				
Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes \$		Saldo
		Enteros	Retenciones	
Total		1,814,007.52	1,815,248.47	
2.1.1.7.2.15.70566.09.07.00008	242,669.61			243,458.01
Enero		255,111.15	255,111.15	
Febrero		514,480.43	515,268.83	
Marzo		382,303.47	382,303.47	
Total		1,151,895.05	1,152,683.45	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02144				650,848.40
Julio			55,222.29	
Agosto			109,228.23	
Septiembre			107,768.61	
Octubre			107,038.80	
Noviembre			160,846.69	
Diciembre			110,743.78	
Total		-	650,848.40	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02145				653,893.27
Julio			55,708.83	
Agosto			109,958.04	
Septiembre			108,498.42	
Octubre			107,038.80	
Noviembre			161,435.06	
Diciembre			111,254.12	
Total		-	653,893.27	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02146				43,010.42
Julio			4,034.98	
Agosto			7,964.24	
Septiembre			7,858.52	
Octubre			7,752.80	
Noviembre			7,717.56	
Diciembre			7,682.32	
Total		-	43,010.42	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02147				5,127,377.31
Julio			424,749.42	
Agosto			848,525.76	
Septiembre			846,336.33	
Octubre			840,984.39	
Noviembre			1,284,403.55	
Diciembre			882,377.86	
Total		-	5,127,377.31	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02148				4,497,610.95
Julio			425,965.77	
Agosto			849,498.84	
Septiembre			848,039.22	
Octubre			845,119.98	
Noviembre			646,609.28	
Diciembre			882,377.86	
Total		-	4,497,610.95	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02149				337,035.36
Julio			30,852.62	
Agosto			61,529.04	
Septiembre			61,423.32	
Octubre			61,211.88	
Noviembre			61,088.54	
Diciembre			60,929.96	

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR CUENTA PÚBLICA 2019.

Cuenta/Mes	Saldo Inicial	Importes \$		Saldo
		Enteros	Retenciones	
Total		-	337,035.36	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02150				516,801.70
Julio			43,788.60	
Agosto			86,847.39	
Septiembre			85,387.77	
Octubre			84,901.23	
Noviembre			127,077.55	
Diciembre			88,799.16	
Total		-	516,801.70	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02151				457,659.04
Julio			44,275.14	
Agosto			87,820.47	
Septiembre			86,360.85	
Octubre			85,387.77	
Noviembre			65,015.65	
Diciembre			88,799.16	
Total		-	457,659.04	
2.1.1.7.2.19.71911.09.07.02151				34,288.52
Julio			3,206.84	
Agosto			6,360.82	
Septiembre			6,255.10	
Octubre			6,184.62	
Noviembre			6,149.38	
Diciembre			6,131.76	
Total		-	34,288.52	
2.1.1.7.2.25.60847.09.07.00231	1,456,397.41			458,403.71
Enero		995,843.70	-2,150.00	
Total		995,843.70	-2,150.00	
2.1.1.7.2.25.61947.09.07.00231				268,882.83
Enero		123,034.06	123,709.30	
Febrero		123,034.06	123,784.77	
Marzo		123,037.83	122,507.26	
Abril		123,037.83	121,447.39	
Mayo		121,293.38	122,260.35	
Junio		121,293.38	122,534.03	
Julio		123,817.71	120,442.24	
Agosto		123,817.71	119,817.31	
Septiembre		121,975.35	119,239.34	
Octubre		121,975.35	123,675.95	
Noviembre			274,089.34	
Diciembre			1,692.21	
Total		1,226,316.66	1,495,199.49	
2.1.1.7.2.25.70566.09.07.00106				506.68
Enero		60,409.44	60,409.44	
Febrero		160,769.28	161,275.96	
Marzo		61,051.12	61,051.12	
Total		282,229.84	282,736.52	
Suma				14,296,469.83

Fuente: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y Auxiliarcontable2.1.1.7.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 21, párrafo segundo de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 86, fracción V, 96

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

y 106 de la Ley del Impuesto sobre la Renta; 32, fracciones III y IV y 37, fracciones V, VI y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1035-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención parcial de esta observación:

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: punto 1

Se anexa copia certificada:

- Oficio numero (sic) RF/SSN/1035-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020
- Auxiliares contables al 31 de diciembre de 2020

Referente al oficio número DA-RF-1035/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

1. Saldos de retenciones por conceptos diversos...

Para lo cual anexo copia certificada de auxiliares en donde se ve reflejado el saldo real al 31 de diciembre de 2020, los saldos de retenciones del 5 al Millar se solicitara (sic) a la Secretaria(sic) de Finanzas para su reintegro.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, de acuerdo a lo que se describe en los numerales siguientes:

Del numeral 1. Se remiten auxiliares del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020, de las cuentas contables 2.1.1.7.1.02.70945.09.07.00025, 2.1.1.7.1.03.50001.09.07.02051, 2.1.1.7.1.03.50111.09.07.00003, 2.1.1.7.1.03.50111.09.07.00004, 2.1.1.7.1.03.50501.09.07.00002, 2.1.1.7.1.03.60802.09.07.03003 y 2.1.1.7.1.03.40785.09.07.00006, los cuales reflejan los mismos saldos pendientes de enterar que fueron observados, y con relación a las demás cuentas en las que se tienen retenciones pendientes de enterar no manifiestan nada al respecto ni remiten documentación, por lo que la irregularidad subsiste ya que se continua sin acreditar el pago de los enteros por la cantidad \$47,049,762.59 (cuarenta y siete millones cuarenta y nueve mil setecientos sesenta y dos pesos 59/100 moneda nacional).

Del numeral 2. No se remite evidencia documental ni argumentos que aclaren los saldos pendientes de enterar, por lo que la irregularidad subsiste al continuar sin acreditar los enteros,

por la cantidad de \$14,296,469.83 (catorce millones doscientos noventa y seis mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 83/100 moneda nacional).

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

De la revisión al Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al Anexo 20 Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019 proporcionados con el oficio SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020, a los auxiliares contables de las cuentas «4.2.2.3.61902.03.93101.11.00041 Ingresos Subsidió Estatal» y «4.1.7.3.41903.20.71101.11.00036 Ingresos por Venta de Servicios» generados por el sistema contable SICOUB-WEB acceso que nos fue proporcionado con el oficio SSN-DG-0471/2020 del 18 de marzo de 2020, a las pólizas de ingresos y documentación anexa proporcionado con oficio SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020, a los estados de cuenta bancarios, al catálogo de servicios médicos 2009-2013 en formato excel y al Diagrama de la Recaudación que se nos proporcionó en contestación a proporcionados con el oficio SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020; se detectaron las siguientes irregularidades:

1. Respecto de la verificación de la normativa específica implementada por los Servicios de Salud de Nayarit para la captación de los ingresos y la revisión de la póliza 592 Diario Salud de fecha 31 de diciembre de 2019; se advierte que no cuentan con un procedimiento específico establecido para la recaudación de las cuotas de recuperación (ingresos propios), así como tampoco se tienen tabuladores autorizados actualizados que establezcan las tarifas de acuerdo a los servicios por los cuales se va a recaudar, toda vez que se proporcionó el catálogo de servicios médicos 2009-2013 en formato excel; lo que impide un control operativo en cuanto a la recaudación, dando como resultado la falta de certeza en el registro y reporte de todos los ingresos captados por las unidades responsables que forman parte de estos, lo anterior se comprueba ya que existe un importe pendiente de recuperar por \$582,736.00 (quinientos ochenta y dos mil setecientos treinta y seis pesos 00/100 moneda nacional) correspondiente a la recaudación en el Hospital General de Santiago durante el ejercicio fiscal 2019, el cual no fue ingresado ni reportado por el hospital en mención a las oficinas centrales y del que derivó un litigio según demanda presentada ante Agente del Ministerio Público a las 10:00 am según sello de recibido de la Fiscalía General del Estado de Nayarit (Atención Temprana Centro Regional II Santiago Ixcuintla Nayarit) por el Titular de Asuntos Jurídicos de fecha 27 de noviembre de 2019 y la cual tiene asentado en pluma NAY/SGO-11/RH-2242/2019, así mismo en el oficio 106717/0431/2019 del 15 de octubre de 2019 dirigido a la Directora de Administración de los SSN por la Administradora del Hospital General

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Santiago Ixcuintla señala las irregularidades presentadas por el importe y hospital en mención a cargo del Lic. J... S... V... D...

2. De la cuenta contable denominada Ingresos Subsidio Estatal se detecta:

2.1. Pólizas de ingresos sin que se les anexe el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI); por un importe de \$14,024,019.26 (catorce millones veinticuatro mil diecinueve pesos 26/100), como se detalla a continuación:

FALTA COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					
Póliza			Solicitud/Oficio de Ministración		
Folio	Fecha	Tipo	Oficio	Fecha	Importe \$
3	14/01/2019	Ministración	Núm. de Oficio 0075	07/01/2019	13,649,050.42
5	31/01/2019	Ministración	Núm. de Oficio 000325	11/01/2019	374,968.84
Total					14,024,019.26

FUENTE: pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa recibida con oficios SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

2.2. Respecto del análisis a la información consistente en la póliza 1 Ingresos Estatales de fecha 02 de diciembre de 2019, los oficios 017544 del 25 de noviembre de 2019 y 017938 del 29 de noviembre de 2019, el CFDI, el Complemento para Recepción de Pagos, formato de Ingresos Estatales local con folio 106 del 02 de diciembre de 2019, el formato de liberación de pago (anticipo de subsidio), el recibo simple del 29 de noviembre de 2019, la impresión de Cuentas de Cheques de Banorte del 02 de diciembre de 2019, la Verificación de Comprobantes Digitales por Internet proporcionada mediante oficio SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020, los registros contables del SICOBUB-WEB; se detectó que con el oficio 017544 se solicitó la ministración anticipo de subsidio y se expidió un CFDI por un importe de \$20,600,317.17 (veinte millones seiscientos mil trescientos diecisiete pesos 17/100 moneda nacional) mayor a lo que se ingresó en la cuenta bancaria, sin embargo contempla un complemento para recepción de pagos que señala el importe de \$12,415,220.32 (doce millones cuatrocientos quince mil doscientos veinte pesos 32/100 moneda nacional) el cual se solicita en el oficio 17938 como ministración anticipo de complemento y el importe de \$8,185,096.85 (ocho millones cientos ochenta y cinco mil noventa y seis pesos 85/100 moneda nacional) como Saldo Insoluto, donde se puede advertir que el ingreso será en parcialidades o diferido y que queda un saldo pendiente de recibir, no obstante dentro de los registros contables de los SSN del ejercicio fiscales 2019, no se identifica el registro contable por éste último importe, ya que es un ingreso devengado pendiente de recibir, se detalla a continuación:

DIFERENCIA EN EL SOPORTE DOCUMENTAL CONTRA LO COMPROBADO

Póliza			Solicitud/Oficio de Ministración			Transferencia Bancaria				Factura Electrónica				Importe \$	Diferencia Pendiente de registrar y trasferir
Folio	Fecha	Tipo	Ofic io	Fecha	Importe \$	Institu ción Bancar ia	No. De Cuenta	Fecha	Importe \$	Fecha Emisión	RFC Emisor	RFC Receptor	Folio Fiscal		
1	02/12/ 2019	Ingre sos Estat ales	179 38	29/11/ 2019	12,415,2 20.32	Banco Merca ntil del Norte, S.A.	8744	02/12/ 2019	12,415 ,220.3 2	03/12/20 19	SSN960 901HJ7	SAD0912 23KK7	4E91B360- 5365- 4D36- B47C- 8B14C986 2EB9	20,600, 317.17	8,185,096.85

FUENTE: Pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa recibida con oficios SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

3. Cuenta contable denominada Ingresos por Venta de Servicios:

3.1. De la revisión a los documentos de la captación de Ingresos Propios, pólizas de ingresos y su documentación anexa, estados de cuenta bancarios del Hospital Tondoroque, Hemodiálisis, Hospital Tepic, Hospital Santiago y Jurisdicción Tepic I, se detectan diferentes inconsistencias que se detallan a continuación:

3.1.1. Del hospital Tondoroque las siguientes:

3.1.1.1. Se advierte la falta de folios dentro de la documentación que ampare los registros y lo ingresado al banco de las pólizas siguientes:

FALTA RECIBO ÚNICO DE INGRESOS

Póliza		Concepto	Folio Faltante (Recibo)
Folio	Fecha		
6	05/06/2019	Ingresos Propios - Captación Del Mes De Mayo Cuotas De Recuperación 2019 Correspondiente Al Hospital Tondoroque.	14205
21	02/10/2019	Ingresos Propios - Correspondiente A La Captación Del Mes De Septiembre; Cuotas De Recuperación 2019; De Hospital Tondoroque.	17452

FUENTE: Pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa recibida con oficios SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

3.1.2. Del hospital Hemolisis, se detecta:

3.1.2.1. Falta de documentación comprobatoria, respecto de la póliza con folio 9 de fecha 03 de abril de 2019 solo integra algunos Recibos Únicos que no respaldan la totalidad de lo reportado como ingreso y referente a todas las demás pólizas que se enlistan posterior a ésta, solo anexan su transferencia y una relación de los tickets emitidos, sin embargo, no se anexan los tickets de forma física, por un importe de \$4,231,100.00 (cuatro millones doscientos treinta y un mil cien pesos 00/100 moneda nacional).

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBACIÓN

Folio	Fecha	Póliza		Importe Comprobado \$	Importe Pendiente de comprobar \$
		Tipo	Importe \$		
9	03/04/2019	Ingresos Propios	417,200.00	150,800.00	266,400.00
28	18/06/2019	Ingresos Propios	53,150.00	-	53,150.00
1	02/07/2019	Servicios Asistenciales	206,400.00	-	206,400.00
2	02/07/2019	Ingresos Propios	57,650.00	-	57,650.00
2	02/07/2019	Servicios Asistenciales	319,500.00	-	319,500.00
3	02/07/2019	Servicios Asistenciales	9,000.00	-	9,000.00
25	16/07/2019	Ingresos Propios	50,100.00	-	50,100.00
1	05/08/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00	-	228,000.00
2	05/08/2019	Servicios Asistenciales	46,500.00	-	46,500.00
3	05/08/2019	Servicios Asistenciales	16,500.00	-	16,500.00
15	05/08/2019	Ingresos Propios	67,800.00	-	67,800.00
1	03/09/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00	-	228,000.00
2	03/09/2019	Servicios Asistenciales	394,500.00	-	394,500.00
3	03/09/2019	Servicios Asistenciales	19,500.00	-	19,500.00
9	03/09/2019	Ingresos Propios	110,000.00	-	110,000.00
1	07/10/2019	Ingresos Propios	85,200.00	-	85,200.00
1	07/10/2019	Servicios Asistenciales	201,600.00	-	201,600.00
2	07/10/2019	Servicios Asistenciales	357,000.00	-	357,000.00
3	07/10/2019	Servicios Asistenciales	18,000.00	-	18,000.00
3	04/11/2019	Diario	234,000.00	-	234,000.00
4	04/11/2019	Diario	352,500.00	-	352,500.00
8	04/11/2019	Ingresos Propios	178,250.00	-	178,250.00
6	02/12/2019	Diario	205,200.00	-	205,200.00
7	02/12/2019	Diario	324,000.00	-	324,000.00
9	02/12/2019	Diario	20,000.00	-	20,000.00
10	02/12/2019	Ingresos Propios	126,800.00	-	126,800.00
27	16/12/2019	Ingresos Propios	50,950.00	-	50,950.00
28	16/12/2019	Ingresos Propios	4,600.00	-	4,600.00
					4,231,100.00

FUENTE: pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa recibida con oficios SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

3.1.2.2. No se comprueban ni se justifican las afectaciones al ingreso, por un importe de \$1,200.00 (mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional), toda vez que no se proporcionó la póliza para verificar la acreditación del ingreso realizado.

POLIZA NO ENVIADA

Póliza			
Folio	Fecha	Tipo	Importe \$
17	04/06/2019	Ingresos Propios	1,200.00

FUENTE: pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa recibida con oficios SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

3.1.3. De la jurisdicción Tepic I:

3.1.3.1. Referente a lo señalado en el Anexo 20 Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019 de la Jurisdicción Sanitaria Tepic N.1 y de la póliza 25 Ingresos Propios de fecha 06 de febrero de 2019, se detecta que se registran ingresos que se obtuvieron en el ejercicio inmediato anterior a la fecha de la póliza en que se afectó contablemente el ingreso, reconociendo y registrando el ingreso en un ejercicio presupuestal al no le correspondía; toda vez que se advierte que los recibos únicos de ingresos corresponden al ejercicio fiscal 2018; por un importe \$50,335.00 (cincuenta mil trescientos treinta y cinco pesos 00/100 moneda nacional), desfasándose en reportarlos a Oficinas Central hasta por doce, once, cuatro, tres y dos meses de acuerdo a lo que señala el Diagrama de la Recaudación «Cuotas de Recuperación 2020» mismo que se solicitó en el numeral «5.2 Documentos con los cuales se describa el procedimiento de control interno para la obtención, depósitos y registros de los ingresos por servicios prestados en el ejercicio fiscal 2019» de la orden de auditoría ASEN/AS/OA-08/2020 y aunque se denominó como se señala anteriormente se proporciono en respuesta a lo solicitado, ya que no se tiene autorizado o regulado ante la Junta de Gobierno de los SSN.

Así mismo de los datos de afectación a la póliza que se reportan en el Anexo 20, se detecta que éste solo refreja \$8,060.00 de recibos del ejercicio fiscal 2018, existiendo una diferencia de \$42,275 (cuarenta y dos mil doscientos setenta y cinco 00/100 moneda nacional), ya que los recibos que integran la póliza asciende.

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Número de Folio		Recibo Único de Ingresos	
		Fecha	Importe \$
A35	10142	10/01/2018	46.00
A35	10144	10/01/2018	46.00
A25	956	11/01/2018	109.00
A35	10153	11/01/2018	46.00
A35	10209	17/01/2018	50.00
A35	10256	20/01/2018	46.00
A35	10291	22/01/2018	46.00
A25	965	23/01/2018	38.00
A35	9925	14/02/2018	46.00
A22	537	17/10/2018	38.00
A48	40	25/10/2018	38.00
A48	41	26/10/2018	38.00
A22	540	06/11/2018	120.00
A22	539	06/11/2018	38.00
A22	541	07/11/2018	37.00
A22	543	09/11/2018	120.00
A48	42	13/11/2018	38.00
A22	546	14/11/2018	38.00
A22	545	15/11/2018	38.00
A22	544	15/11/2018	38.00
A22	547	18/11/2018	38.00
A35	9596	18/11/2018	46.00
A35	9597	18/11/2018	55.00
A22	549	19/11/2018	38.00
A22	548	19/11/2018	38.00
A35	9577	19/11/2018	96.00
A35	9578	19/11/2018	55.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9579	19/11/2018	46.00
A35	9580	19/11/2018	50.00
A35	9581	19/11/2018	46.00
A35	9582	19/11/2018	46.00
A35	9583	19/11/2018	50.00
A35	9584	20/11/2018	46.00
A35	9585	20/11/2018	46.00
A35	9586	20/11/2018	55.00
A35	9587	20/11/2018	55.00
A35	9588	20/11/2018	46.00
A35	9590	20/11/2018	46.00
A35	9591	20/11/2018	46.00
A35	9592	20/11/2018	46.00
A35	9593	20/11/2018	46.00
A35	9594	20/11/2018	46.00
A35	9595	20/11/2018	46.00
A35	9631	20/11/2018	46.00
A35	9632	20/11/2018	46.00
A35	9633	20/11/2018	46.00
A35	9634	20/11/2018	46.00
A35	9635	20/11/2018	46.00
A3	437	20/11/2018	37.00
A35	9598	21/11/2018	50.00
A35	9599	21/11/2018	50.00
A35	9600	21/11/2018	50.00
A35	9601	21/11/2018	46.00
A35	9602	21/11/2018	50.00
A35	9603	21/11/2018	46.00
A35	9604	21/11/2018	46.00
A35	9605	21/11/2018	46.00
A35	9606	21/11/2018	50.00
A35	9608	21/11/2018	46.00
A35	9609	21/11/2018	55.00
A35	9610	21/11/2018	46.00
A35	9611	21/11/2018	46.00
A35	9612	21/11/2018	46.00
A35	9613	21/11/2018	46.00
A35	9614	21/11/2018	55.00
A35	9630	21/11/2018	46.00
A3	438	21/11/2018	30.00
A3	439	21/11/2018	40.00
A3	440	21/11/2018	37.00
A35	9615	22/11/2018	55.00
A35	9616	22/11/2018	46.00
A35	9617	22/11/2018	46.00
A35	9618	22/11/2018	46.00
A35	9619	22/11/2018	50.00
A35	9620	22/11/2018	46.00
A35	9621	22/11/2018	46.00
A35	9622	22/11/2018	46.00
A35	9623	22/11/2018	50.00
A35	9624	22/11/2018	46.00
A35	9625	22/11/2018	46.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9626	22/11/2018	46.00
A35	9627	22/11/2018	46.00
A35	9628	22/11/2018	46.00
A35	9629	22/11/2018	46.00
A35	9636	23/11/2018	55.00
A35	9637	23/11/2018	50.00
A35	9638	23/11/2018	50.00
A35	9639	23/11/2018	46.00
A35	9640	23/11/2018	46.00
A35	9641	23/11/2018	55.00
A35	9642	23/11/2018	55.00
A35	9643	23/11/2018	46.00
A35	9644	23/11/2018	46.00
A35	9646	23/11/2018	55.00
A35	9648	23/11/2018	46.00
A35	9649	23/11/2018	46.00
A3	441	23/11/2018	37.00
A22	550	24/11/2018	38.00
A35	9650	24/11/2018	46.00
A35	9651	24/11/2018	50.00
A35	9652	24/11/2018	55.00
A35	9653	24/11/2018	96.00
A35	9654	24/11/2018	46.00
A35	9655	24/11/2018	46.00
A35	9656	24/11/2018	46.00
A35	9657	24/11/2018	46.00
A35	9658	24/11/2018	50.00
A35	9659	24/11/2018	50.00
A35	9660	24/11/2018	50.00
A48	43	24/11/2018	38.00
A35	9661	25/11/2018	50.00
A35	9662	25/11/2018	46.00
A35	9663	25/11/2018	55.00
A35	9664	25/11/2018	46.00
A35	9665	25/11/2018	46.00
A35	9666	25/11/2018	46.00
A35	9668	25/11/2018	46.00
A35	9669	25/11/2018	50.00
A35	9670	25/11/2018	50.00
A35	9671	25/11/2018	50.00
A35	9672	26/11/2018	46.00
A35	9673	26/11/2018	46.00
A35	9676	26/11/2018	46.00
A35	9677	26/11/2018	46.00
A35	9678	26/11/2018	55.00
A35	9679	26/11/2018	46.00
A35	9680	26/11/2018	55.00
A35	9681	26/11/2018	46.00
A35	9682	26/11/2018	46.00
A35	9684	26/11/2018	46.00
A35	9685	26/11/2018	50.00
A35	9674	27/11/2018	50.00
A35	9675	27/11/2018	46.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9686	27/11/2018	46.00
A35	9688	27/11/2018	50.00
A35	9689	27/11/2018	46.00
A35	9690	27/11/2018	46.00
A35	9691	27/11/2018	46.00
A35	9692	27/11/2018	46.00
A35	9694	27/11/2018	55.00
A35	9695	27/11/2018	46.00
A22	538	28/11/2018	38.00
A35	9702	28/11/2018	46.00
A35	9703	28/11/2018	55.00
A35	9704	28/11/2018	46.00
A35	9705	28/11/2018	46.00
A35	9706	28/11/2018	46.00
A35	9707	28/11/2018	46.00
A35	9708	28/11/2018	46.00
A35	9696	28/11/2018	46.00
A35	9697	28/11/2018	46.00
A35	9698	28/11/2018	46.00
A35	9699	28/11/2018	46.00
A35	9701	28/11/2018	55.00
A35	9709	29/11/2018	50.00
A35	9710	29/11/2018	50.00
A35	9711	29/11/2018	50.00
A35	9712	29/11/2018	46.00
A35	9713	29/11/2018	46.00
A35	9714	29/11/2018	46.00
A35	9715	29/11/2018	46.00
A35	9716	29/11/2018	46.00
A35	9117	29/11/2018	83.00
A35	9718	29/11/2018	46.00
A3	443	29/11/2018	37.00
A35	9719	30/11/2018	55.00
A35	9720	30/11/2018	55.00
A35	9721	30/11/2018	50.00
A35	9722	30/11/2018	50.00
A35	9723	30/11/2018	46.00
A35	9724	30/11/2018	46.00
A35	9725	30/11/2018	50.00
A35	9726	30/11/2018	46.00
A35	9727	30/11/2018	50.00
A35	9728	30/11/2018	46.00
A35	9729	30/11/2018	46.00
A35	9730	30/11/2018	46.00
A35	9731	30/11/2018	46.00
A35	9732	30/11/2018	46.00
A35	9733	30/11/2018	55.00
A35	9734	30/11/2018	46.00
A35	9735	01/12/2018	50.00
A35	9736	01/12/2018	50.00
A35	9737	01/12/2018	50.00
A35	9738	01/12/2018	55.00
A35	9739	01/12/2018	46.00

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9740	01/12/2018	50.00
A35	9741	01/12/2018	55.00
A35	9742	01/12/2018	50.00
A35	9743	01/12/2018	55.00
A35	9744	01/12/2018	55.00
A35	9745	01/12/2018	50.00
A35	9746	01/12/2018	46.00
A35	9747	01/12/2018	50.00
A35	9748	01/12/2018	46.00
A35	9749	01/12/2018	46.00
A35	9750	01/12/2018	50.00
A35	9751	01/12/2018	46.00
A35	9753	01/12/2018	46.00
A35	9755	01/12/2018	50.00
A35	9756	01/12/2018	50.00
A33	209	02/12/2018	20.00
A33	210	02/12/2018	20.00
A35	9757	02/12/2018	50.00
A35	9758	02/12/2018	55.00
A35	9759	02/12/2018	46.00
A35	9760	02/12/2018	55.00
A35	9761	02/12/2018	55.00
A35	9762	02/12/2018	46.00
A35	9763	02/12/2018	46.00
A35	9764	02/12/2018	50.00
A35	9765	02/12/2018	50.00
A35	9766	02/12/2018	50.00
A35	9767	02/12/2018	46.00
A35	9768	02/12/2018	46.00
A35	9769	02/12/2018	50.00
A35	9770	02/12/2018	46.00
A35	9771	02/12/2018	50.00
A30	788	03/12/2018	20.00
A30	789	03/12/2018	37.00
A35	9772	03/12/2018	55.00
A35	9773	03/12/2018	50.00
A35	9774	03/12/2018	46.00
A35	9775	03/12/2018	46.00
A35	9776	03/12/2018	46.00
A35	9777	03/12/2018	46.00
A35	9778	03/12/2018	46.00
A35	9779	03/12/2018	46.00
A35	9780	03/12/2018	55.00
A35	9781	03/12/2018	55.00
A35	9782	03/12/2018	46.00
A35	9783	03/12/2018	46.00
A35	9784	03/12/2018	46.00
A35	9785	03/12/2018	46.00
A35	9786	03/12/2018	46.00
A35	9787	03/12/2018	46.00
A35	9788	03/12/2018	46.00
A35	9789	03/12/2018	46.00
A48	44	03/12/2018	38.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A30	790	04/12/2018	20.00
A30	791	04/12/2018	20.00
A30	792	04/12/2018	20.00
A35	9792	04/12/2018	46.00
A35	9793	04/12/2018	46.00
A35	9794	04/12/2018	46.00
A35	9795	04/12/2018	50.00
A35	9796	04/12/2018	46.00
A35	9797	04/12/2018	46.00
A35	9798	04/12/2018	46.00
A35	9799	04/12/2018	55.00
A35	9800	04/12/2018	55.00
A35	9801	04/12/2018	55.00
A35	9802	04/12/2018	46.00
A35	9803	04/12/2018	46.00
A35	9791	04/12/2018	50.00
A35	9790	04/12/2018	46.00
A48	45	04/12/2018	38.00
A30	793	05/12/2018	20.00
A35	9804	05/12/2018	46.00
A35	9806	05/12/2018	50.00
A35	9807	05/12/2018	46.00
A35	9808	05/12/2018	46.00
A35	9809	05/12/2018	46.00
A35	9810	05/12/2018	46.00
A35	9811	05/12/2018	46.00
A35	9812	05/12/2018	55.00
A35	9813	05/12/2018	46.00
A35	9814	05/12/2018	46.00
A48	46	05/12/2018	38.00
A48	47	05/12/2018	18.00
A48	48	05/12/2018	38.00
A30	794	06/12/2018	20.00
A30	795	06/12/2018	20.00
A35	9815	06/12/2018	46.00
A35	9816	06/12/2018	50.00
A35	9817	06/12/2018	50.00
A35	9818	06/12/2018	46.00
A35	9819	06/12/2018	46.00
A35	9820	06/12/2018	46.00
A35	9821	06/12/2018	46.00
A35	9822	06/12/2018	46.00
A35	9823	06/12/2018	46.00
A35	9825	06/12/2018	46.00
A35	9826	06/12/2018	50.00
A35	9827	06/12/2018	46.00
A35	9828	06/12/2018	46.00
A35	9829	07/12/2018	46.00
A35	9830	07/12/2018	46.00
A35	9831	07/12/2018	46.00
A35	9832	07/12/2018	55.00
A35	9834	07/12/2018	46.00
A22	542	08/12/2018	38.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9835	08/12/2018	55.00
A35	9836	08/12/2018	55.00
A35	9837	08/12/2018	50.00
A35	9838	08/12/2018	55.00
A35	9839	08/12/2018	46.00
A35	9840	08/12/2018	55.00
A35	9841	08/12/2018	50.00
A35	9842	08/12/2018	50.00
A35	9843	08/12/2018	46.00
A35	9844	08/12/2018	21.00
A35	9845	08/12/2018	21.00
A35	9846	08/12/2018	21.00
A35	9847	08/12/2018	21.00
A35	9848	08/12/2018	21.00
A35	9849	08/12/2018	21.00
A35	9919	08/12/2018	50.00
A35	9920	08/12/2018	50.00
A35	9921	08/12/2018	21.00
A35	9922	08/12/2018	21.00
A35	9923	08/12/2018	21.00
A35	9924	08/12/2018	21.00
A18	1082	09/12/2018	38.00
A33	211	09/12/2018	20.00
A35	9851	09/12/2018	55.00
A35	9852	09/12/2018	55.00
A35	9853	09/12/2018	50.00
A35	9854	09/12/2018	50.00
A35	9855	09/12/2018	46.00
A35	9856	09/12/2018	50.00
A35	9857	09/12/2018	50.00
A35	9858	09/12/2018	50.00
A35	9859	09/12/2018	50.00
A35	9860	09/12/2018	46.00
A35	9861	09/12/2018	50.00
A35	9862	09/12/2018	50.00
A30	796	10/12/2018	20.00
A35	9863	10/12/2018	50.00
A35	9864	10/12/2018	83.00
A35	9865	10/12/2018	46.00
A35	9866	10/12/2018	83.00
A35	9867	10/12/2018	50.00
A35	9868	10/12/2018	46.00
A35	9869	10/12/2018	50.00
A35	9872	10/12/2018	55.00
A35	9873	10/12/2018	46.00
A35	9874	10/12/2018	46.00
A35	9875	10/12/2018	46.00
A35	9876	10/12/2018	46.00
A35	9877	10/12/2018	55.00
A10	846	10/12/2018	499.00
A10	847	10/12/2018	345.00
A18	1083	11/12/2018	38.00
A30	797	11/12/2018	20.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A3	444	11/12/2018	37.00
A35	9878	11/12/2018	55.00
A35	9879	11/12/2018	55.00
A35	9880	11/12/2018	50.00
A35	9881	11/12/2018	46.00
A35	9882	11/12/2018	50.00
A35	9883	11/12/2018	46.00
A35	9884	11/12/2018	46.00
A35	9885	11/12/2018	46.00
A35	9886	11/12/2018	46.00
A35	9887	11/12/2018	46.00
A35	9888	11/12/2018	46.00
A35	9889	11/12/2018	46.00
A35	9890	11/12/2018	46.00
A35	9891	11/12/2018	46.00
A35	9892	11/12/2018	46.00
A35	9893	11/12/2018	46.00
A35	9894	11/12/2018	46.00
A35	9915	11/12/2018	50.00
A35	9916	11/12/2018	55.00
A35	9917	11/12/2018	50.00
A35	9918	11/12/2018	55.00
A5	4242	11/12/2018	48.00
A5	4243	11/12/2018	100.00
A5	4244	11/12/2018	100.00
A5	4310	11/12/2018	100.00
A5	4311	11/12/2018	40.00
A5	4313	11/12/2018	256.00
A5	4259	11/12/2018	120.00
A5	4260	11/12/2018	169.00
A18	1084	12/12/2018	38.00
A35	9895	12/12/2018	50.00
A35	9896	12/12/2018	46.00
A35	9897	12/12/2018	46.00
A35	9898	12/12/2018	46.00
A35	9899	12/12/2018	46.00
A35	9900	12/12/2018	55.00
A35	9901	12/12/2018	46.00
A48	49	12/12/2018	38.00
A10	848	12/12/2018	109.00
A10	849	12/12/2018	109.00
A5	4245	12/12/2018	38.00
A5	4246	12/12/2018	36.00
A5	4247	12/12/2018	38.00
A5	4312	12/12/2018	513.00
A30	798	13/12/2018	20.00
A3	445	13/12/2018	37.00
A35	9902	13/12/2018	50.00
A35	9903	13/12/2018	46.00
A35	9904	13/12/2018	46.00
A35	9905	13/12/2018	50.00
A35	9906	13/12/2018	46.00
A35	9907	13/12/2018	55.00

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9908	13/12/2018	46.00
A35	9909	13/12/2018	46.00
A35	9910	13/12/2018	46.00
A35	9911	13/12/2018	46.00
A18	1085	14/12/2018	38.00
A35	9912	14/12/2018	46.00
A35	9913	14/12/2018	46.00
A35	9926	14/12/2018	46.00
A35	9927	14/12/2018	46.00
A35	9928	14/12/2018	55.00
A35	9929	14/12/2018	55.00
A35	9932	14/12/2018	46.00
A35	9933	14/12/2018	46.00
A35	9935	14/12/2018	46.00
A35	9936	14/12/2018	46.00
A48	50	14/12/2018	38.00
A5	4267	14/12/2018	513.00
A5	4248	14/12/2018	48.00
A5	4249	14/12/2018	37.00
A5	4314	14/12/2018	100.00
A5	4315	14/12/2018	15.00
A33	212	15/12/2018	20.00
A33	213	15/12/2018	20.00
A33	214	15/12/2018	20.00
A35	9805	15/12/2018	46.00
A35	9937	15/12/2018	46.00
A35	9938	15/12/2018	55.00
A35	9939	15/12/2018	55.00
A35	9940	15/12/2018	55.00
A35	9941	15/12/2018	50.00
A35	9942	15/12/2018	50.00
A35	9943	15/12/2018	46.00
A35	9944	15/12/2018	50.00
A35	9946	15/12/2018	46.00
A35	9947	15/12/2018	50.00
A56	1	15/12/2018	109.00
A5	4094	15/12/2018	100.00
A5	4095	15/12/2018	400.00
A18	1087	16/12/2018	38.00
A18	1081	16/12/2018	38.00
A35	9824	16/12/2018	46.00
A35	9951	16/12/2018	50.00
A35	9952	16/12/2018	55.00
A35	9953	16/12/2018	55.00
A35	9954	16/12/2018	46.00
A35	9955	16/12/2018	50.00
A35	9956	16/12/2018	50.00
A35	9957	16/12/2018	55.00
A35	9958	16/12/2018	46.00
A35	9959	16/12/2018	46.00
A35	9960	16/12/2018	96.00
A35	9961	16/12/2018	46.00
A35	9962	16/12/2018	50.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9963	16/12/2018	50.00
A35	9964	16/12/2018	46.00
A35	9965	16/12/2018	50.00
A35	9966	16/12/2018	50.00
A35	9967	16/12/2018	46.00
A35	9968	16/12/2018	46.00
A35	9969	16/12/2018	46.00
A35	9970	16/12/2018	50.00
A35	9971	16/12/2018	50.00
A35	9972	16/12/2018	46.00
A35	9948	16/12/2018	50.00
A35	9949	16/12/2018	55.00
A35	9950	16/12/2018	46.00
A14	4350	16/12/2018	109.00
A56	2	16/12/2018	109.00
A5	4096	16/12/2018	100.00
A5	4097	16/12/2018	100.00
A5	4098	16/12/2018	100.00
A5	4099	16/12/2018	100.00
A5	4100	16/12/2018	100.00
A5	4351	16/12/2018	100.00
A5	4352	16/12/2018	100.00
A5	4353	16/12/2018	100.00
A	8	17/12/2018	142.00
A24	1325	17/12/2018	86.00
A24	1326	17/12/2018	20.00
A30	799	17/12/2018	20.00
A30	800	17/12/2018	37.00
A35	9973	17/12/2018	55.00
A35	9974	17/12/2018	50.00
A35	9975	17/12/2018	55.00
A35	9976	17/12/2018	46.00
A35	9977	17/12/2018	50.00
A35	9978	17/12/2018	46.00
A35	9979	17/12/2018	46.00
A35	9981	17/12/2018	55.00
A35	9982	17/12/2018	55.00
A35	9983	17/12/2018	46.00
A35	9984	17/12/2018	46.00
A35	9985	17/12/2018	46.00
A35	9986	17/12/2018	46.00
A35	9987	17/12/2018	46.00
A35	9989	17/12/2018	46.00
A35	9990	17/12/2018	46.00
A35	9991	17/12/2018	16.00
A3	446	17/12/2018	30.00
A24	1325	17/12/2018	86.00
A24	1326	17/12/2018	20.00
A35	9931	17/12/2018	50.00
A14	4351	17/12/2018	109.00
A56	4	17/12/2018	109.00
A56	6	17/12/2018	109.00
A5	4250	17/12/2018	74.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A5	4401	17/12/2018	400.00
A5	4316	17/12/2018	384.00
A5	4317	17/12/2018	40.00
A18	1088	18/12/2018	38.00
A19	524	18/12/2018	20.00
A24	1327	18/12/2018	20.00
A24	1328	18/12/2018	86.00
A24	1329	18/12/2018	20.00
A24	1330	18/12/2018	20.00
A24	1331	18/12/2018	56.00
A25	938	18/12/2018	38.00
A35	9992	18/12/2018	46.00
A35	9993	18/12/2018	46.00
A35	9995	18/12/2018	50.00
A24	1327	18/12/2018	20.00
A24	1328	18/12/2018	86.00
A24	1329	18/12/2018	20.00
A24	1330	18/12/2018	20.00
A24	1331	18/12/2018	57.00
A35	9996	18/12/2018	55.00
A35	9997	18/12/2018	46.00
A35	9998	18/12/2018	46.00
A35	9999	18/12/2018	46.00
A35	10000	18/12/2018	46.00
A35	10001	18/12/2018	46.00
A14	4352	18/12/2018	109.00
A14	4353	18/12/2018	38.00
A14	4354	18/12/2018	38.00
A56	7	18/12/2018	244.00
A5	4402	18/12/2018	38.00
A5	4403	18/12/2018	38.00
A5	4404	18/12/2018	85.00
A5	4318	18/12/2018	40.00
A17	25055	19/12/2018	114.00
A17	25054	19/12/2018	50.00
A17	25053	19/12/2018	57.00
A17	25052	19/12/2018	37.00
A17	25050	19/12/2018	101.00
A17	25049	19/12/2018	235.00
A17	25048	19/12/2018	235.00
A19	525	19/12/2018	20.00
A24	1332	19/12/2018	86.00
A24	1333	19/12/2018	20.00
A24	1334	19/12/2018	20.00
A25	939	19/12/2018	37.00
A25	940	19/12/2018	38.00
A24	1332	19/12/2018	86.00
A24	1333	19/12/2018	20.00
A24	1334	19/12/2018	20.00
A35	10002	19/12/2018	46.00
A35	10003	19/12/2018	50.00
A35	10004	19/12/2018	46.00
A35	10005	19/12/2018	46.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	10006	19/12/2018	16.00
A35	10007	19/12/2018	18.00
A35	10008	19/12/2018	46.00
A35	10009	19/12/2018	46.00
A35	10010	19/12/2018	55.00
A35	10011	19/12/2018	46.00
A35	10012	19/12/2018	46.00
A35	10013	19/12/2018	46.00
A35	10014	19/12/2018	46.00
A35	10016	19/12/2018	46.00
A35	10017	19/12/2018	46.00
A35	10019	19/12/2018	46.00
A14	4355	19/12/2018	38.00
A14	4356	19/12/2018	109.00
A14	4357	19/12/2018	38.00
A56	8	19/12/2018	109.00
A56	9	19/12/2018	20.00
A56	10	19/12/2018	160.00
A5	4405	19/12/2018	38.00
A5	4406	19/12/2018	38.00
A5	4407	19/12/2018	38.00
A5	4320	19/12/2018	140.00
A	9	20/12/2018	38.00
A17	25067	20/12/2018	192.00
A17	25066	20/12/2018	44.00
A17	25065	20/12/2018	44.00
A17	25064	20/12/2018	20.00
A17	25063	20/12/2018	207.00
A17	25062	20/12/2018	235.00
A17	25061	20/12/2018	235.00
A17	25060	20/12/2018	20.00
A17	25059	20/12/2018	235.00
A17	25058	20/12/2018	85.00
A17	25057	20/12/2018	158.00
A17	25056	20/12/2018	158.00
A17	25047	20/12/2018	158.00
A17	25046	20/12/2018	158.00
A17	25045	20/12/2018	235.00
A19	526	20/12/2018	20.00
A35	10020	20/12/2018	46.00
A35	10021	20/12/2018	50.00
A35	10022	20/12/2018	46.00
A35	10023	20/12/2018	55.00
A35	10024	20/12/2018	83.00
A35	10025	20/12/2018	46.00
A35	10026	20/12/2018	46.00
A35	10027	20/12/2018	55.00
A35	10028	20/12/2018	55.00
A35	10029	20/12/2018	46.00
A35	10030	20/12/2018	46.00
A14	4358	20/12/2018	38.00
A14	4359	20/12/2018	38.00
A14	4360	20/12/2018	109.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A14	4361	20/12/2018	109.00
A14	4362	20/12/2018	109.00
A14	4363	20/12/2018	109.00
A14	4365	20/12/2018	38.00
A5	4319	20/12/2018	100.00
A5	4408	20/12/2018	15.00
A5	4409	20/12/2018	38.00
A5	4410	20/12/2018	51.00
A17	25079	21/12/2018	37.00
A17	25078	21/12/2018	20.00
A17	25077	21/12/2018	235.00
A17	25076	21/12/2018	215.00
A17	25075	21/12/2018	85.00
A17	25074	21/12/2018	207.00
A17	25073	21/12/2018	235.00
A17	25072	21/12/2018	158.00
A17	25071	21/12/2018	158.00
A17	25070	21/12/2018	114.00
A17	25069	21/12/2018	158.00
A17	25068	21/12/2018	158.00
A19	527	21/12/2018	20.00
A24	1335	21/12/2018	120.00
A24	1336	21/12/2018	56.00
A24	1337	21/12/2018	37.00
A24	1338	21/12/2018	37.00
A24	1339	21/12/2018	37.00
A24	1340	21/12/2018	20.00
A25	941	21/12/2018	20.00
A33	149	21/12/2018	37.00
A24	1335	21/12/2018	120.00
A24	1336	21/12/2018	56.00
A24	1337	21/12/2018	37.00
A35	10031	21/12/2018	46.00
A35	10032	21/12/2018	50.00
A35	10033	21/12/2018	46.00
A35	10034	21/12/2018	50.00
A35	10035	21/12/2018	55.00
A35	10036	21/12/2018	46.00
A35	10037	21/12/2018	46.00
A35	10038	21/12/2018	46.00
A35	10039	21/12/2018	46.00
A35	10040	21/12/2018	46.00
A35	10042	21/12/2018	46.00
A35	10043	21/12/2018	46.00
A4	607	21/12/2018	20.00
A14	4364	21/12/2018	37.00
A5	4411	21/12/2018	122.00
A5	4412	21/12/2018	194.00
A5	4321	21/12/2018	40.00
A5	4322	21/12/2018	100.00
A17	25086	22/12/2018	109.00
A17	25085	22/12/2018	109.00
A17	25084	22/12/2018	158.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A17	25083	22/12/2018	158.00
A17	25082	22/12/2018	37.00
A17	25081	22/12/2018	85.00
A17	25080	22/12/2018	37.00
A35	10049	22/12/2018	46.00
A35	10050	22/12/2018	55.00
A35	10051	22/12/2018	50.00
A35	10052	22/12/2018	50.00
A35	10053	22/12/2018	50.00
A35	10054	22/12/2018	46.00
A35	10055	22/12/2018	46.00
A35	10056	22/12/2018	50.00
A35	10057	22/12/2018	46.00
A35	10058	22/12/2018	50.00
A35	10059	22/12/2018	50.00
A35	10060	22/12/2018	50.00
A35	10061	22/12/2018	50.00
A35	10062	22/12/2018	50.00
A35	10044	22/12/2018	50.00
A35	10045	22/12/2018	46.00
A35	10046	22/12/2018	55.00
A35	10047	22/12/2018	55.00
A35	10048	22/12/2018	55.00
A14	4401	22/12/2018	109.00
A14	4402	22/12/2018	109.00
A14	4403	22/12/2018	109.00
A5	4354	22/12/2018	85.00
A5	4355	22/12/2018	384.00
A5	4356	22/12/2018	85.00
A5	4357	22/12/2018	100.00
A5	4358	22/12/2018	300.00
A17	25097	23/12/2018	109.00
A17	25096	23/12/2018	109.00
A17	25095	23/12/2018	109.00
A17	25094	23/12/2018	85.00
A17	25093	23/12/2018	85.00
A17	25092	23/12/2018	109.00
A17	25091	23/12/2018	85.00
A17	25090	23/12/2018	85.00
A17	25089	23/12/2018	109.00
A17	25088	23/12/2018	85.00
A17	25087	23/12/2018	109.00
A35	10063	23/12/2018	50.00
A35	10064	23/12/2018	55.00
A35	10065	23/12/2018	55.00
A35	10066	23/12/2018	55.00
A35	10067	23/12/2018	55.00
A35	10068	23/12/2018	50.00
A35	10069	23/12/2018	50.00
A35	10070	23/12/2018	46.00
A35	10071	23/12/2018	46.00
A35	10072	23/12/2018	50.00
A5	4359	23/12/2018	185.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A5	4361	23/12/2018	400.00
A5	4362	23/12/2018	100.00
A25	942	24/12/2018	38.00
A25	943	24/12/2018	20.00
A14	4366	24/12/2018	38.00
A5	4501	24/12/2018	100.00
A5	4502	24/12/2018	100.00
A5	4413	24/12/2018	109.00
A35	10073	25/12/2018	50.00
A56	14	25/12/2018	50.00
A5	4526	25/12/2018	100.00
A5	4527	25/12/2018	40.00
A5	4528	25/12/2018	100.00
A56	17	26/12/2018	109.00
A14	4367	26/12/2018	38.00
A14	4368	26/12/2018	109.00
A14	4369	26/12/2018	109.00
A14	4370	26/12/2018	109.00
A	10	27/12/2018	38.00
A17	25099	27/12/2018	158.00
A17	25098	27/12/2018	158.00
A35	10074	27/12/2018	46.00
A35	10075	27/12/2018	55.00
A35	10076	27/12/2018	83.00
A24	1339	27/12/2018	37.00
A56	18	27/12/2018	109.00
A56	19	27/12/2018	20.00
A56	20	27/12/2018	109.00
A5	4414	27/12/2018	109.00
A17	25100	28/12/2018	37.00
A14	4371	28/12/2018	38.00
A14	4372	28/12/2018	109.00
A5	4415	28/12/2018	109.00
A35	10077	29/12/2018	50.00
A35	10078	29/12/2018	50.00
A35	10079	29/12/2018	46.00
A35	10080	29/12/2018	50.00
A35	10081	29/12/2018	50.00
A35	10082	29/12/2018	50.00
A35	10083	29/12/2018	50.00
A56	22	29/12/2018	109.00
A35	9945	29/12/2018	55.00
A5	4363	29/12/2018	340.00
A5	4364	29/12/2018	100.00
A5	4365	29/12/2018	100.00
A5	4366	29/12/2018	120.00
A17	25107	30/12/2018	109.00
A17	25106	30/12/2018	194.00
A17	25105	30/12/2018	158.00
A17	25104	30/12/2018	158.00
A17	25103	30/12/2018	109.00
A17	25102	30/12/2018	37.00
A35	10084	30/12/2018	46.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SE REGISTRARON INGRESOS DEL EJERCICIO 2018 EN EL EJERCICIO 2019

Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	10085	30/12/2018	50.00
A35	10086	30/12/2018	50.00
A5	4367	30/12/2018	400.00
A5	4368	30/12/2018	256.00
A5	4370	30/12/2018	20.00
A17	25110	31/12/2018	85.00
A17	25109	31/12/2018	57.00
A17	25108	31/12/2018	235.00
A35	10087	31/12/2018	55.00
A24	1340	31/12/2018	20.00
A14	4373	31/12/2018	38.00
A5	4416	31/12/2018	109.00
A5	4529	31/12/2018	100.00
Total			50,335.00

FUENTE: Póliza de ingresos con documentación comprobatoria anexa y anexo 20 denominado Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019 recibida con oficios SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020.

- 3.1.3.1.1. Así mismo dentro de la póliza 25 Ingresos Propios, se localizaron Recibos Únicos de Ingresos con fechas anteriores y posteriores al ejercicio 2019, que es cuando se afecta el registro del ingreso, como se puede advertir en la siguiente tabla:

INCONSISTENCIAS EN LA FECHA			
Recibo Único de Ingresos			
Número de Folio		Fecha	Importe \$
A35	9683	26/11/2010	83.00
A35	9687	27/11/2010	46.00
A14	4415	14/01/2011	53.00
A35	9934	14/12/1948	46.00
A35	10130	10/01/2029	46.00
A5	4360	23/12/2016	100.00
A5	4369	30/12/1980	100.00
Total			474.00

FUENTE: Póliza de ingresos con documentación comprobatoria anexa y anexo 20 denominado Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019 recibida con oficios SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020.

- 3.2. Dentro de las siguientes pólizas se detectó que hubo cancelación de Recibos Únicos de Ingresos que se señalan como cancelados y no se anexa el juego completo de original y sus tres copias, lo que impide tener certeza en cuanto a la veracidad de su cancelación y el no ingreso del recurso:

RECIBO ÚNICO DE INGRESOS SIN QUE SE ANEXE LA TOTALIDAD DE RECIBOS QUE LO INTEGRAN					
Póliza		Recibo Único de Ingresos			
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe \$
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.					

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBO ÚNICO DE INGRESOS SIN QUE SE ANEXE LA TOTALIDAD DE RECIBOS QUE LO INTEGRAN

Folio	Póliza	Tipo	Número de Folio	Recibo Único de Ingresos	
	Fecha			Fecha	Importe \$
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11356	31/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11311	30/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11249	28/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11171	25/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11149	24/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11146	24/01/2019	66.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11101	22/01/2019	144.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11086	22/01/2019	260.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11060	21/01/2019	249.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11057	21/01/2019	89.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10998	18/01/2019	66.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10812	11/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10796	10/01/2019	66.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10739	08/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10738	08/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10699	07/01/2019	66.00
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10698	07/01/2019	-
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10641	04/01/2019	260.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12443	13/03/2019	66.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12394	12/03/2019	185.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12375	11/03/2019	-
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12329	09/03/2019	197.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12292	08/03/2019	66.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12272	06/03/2019	66.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12257	06/03/2019	953.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12161	01/03/2019	1,426.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12145	01/03/2019	241.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12968	30/03/2019	329.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12951	30/03/2019	185.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12905	28/03/2019	353.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12882	27/03/2019	260.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12870	26/03/2019	556.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12857	26/03/2019	56.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12826	25/03/2019	-
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12776	23/03/2019	185.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12719	22/03/2019	249.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12705	21/03/2019	74.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12701	21/03/2019	-
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12603	18/03/2019	66.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12255	06/03/2019	185.00
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12725	22/03/2019	66.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13444	18/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13454	19/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13566	24/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13673	28/04/2019	520.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13695	30/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13712	30/04/2019	13.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13007	01/04/2019	56.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13098	04/04/2019	293.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13150	07/04/2019	883.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13177	08/04/2019	249.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13204	09/04/2019	289.00
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13274	11/04/2019	327.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBO ÚNICO DE INGRESOS SIN QUE SE ANEXE LA TOTALIDAD DE RECIBOS QUE LO INTEGRAN

Folio	Póliza	Tipo	Número de Folio	Recibo Único de Ingresos	
	Fecha			Fecha	Importe \$
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13297	12/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13282	11/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13326	13/04/2019	-
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13340	14/04/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14000	13/05/2019	883.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13999	13/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13993	13/05/2019	249.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14366	28/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14346	28/05/2019	371.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14311	27/05/2019	249.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14298	26/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14261	24/05/2019	686.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14242	SIN DATO	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14209	22/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14189	21/05/2019	66.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14105	17/05/2019	260.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14115	18/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14141	19/05/2019	185.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13877	08/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13896	09/05/2019	663.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13847	06/05/2019	883.00
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13845	06/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13741	02/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13790	04/05/2019	-
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13728	01/05/2019	66.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16601	10/08/2019	883.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16610	10/08/2019	883.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16652	12/08/2019	142.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16660	13/08/2019	185.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16679	14/08/2019	449.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16826	24/08/2019	66.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16829	24/08/2019	144.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16832	22/08/2019	197.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16887	26/08/2019	66.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16864	25/08/2019	185.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16848	24/08/2019	-
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16833	24/08/2019	185.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16564	08/08/2019	426.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16728	17/08/2019	329.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16790	22/08/2019	174.00
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16786	21/08/2019	-
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17166	10/09/2019	-
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17188	12/09/2019	185.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17393	23/09/2007	371.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17391	23/09/2005	249.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17034	04/09/2019	885.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17062	07/09/2019	883.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17207	14/09/2019	883.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17224	14/09/2019	-
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17260	15/09/2019	382.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17427	25/09/2019	260.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17460	28/09/2019	185.00
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17463	28/09/2019	-

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBO ÚNICO DE INGRESOS SIN QUE SE ANEXE LA TOTALIDAD DE RECIBOS QUE LO INTEGRAN

Folio	Póliza		Número de Folio	Recibo Único de Ingresos	
	Fecha	Tipo		Fecha	Importe \$
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17489	29/09/2019	686.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15091	05/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15083	05/10/2019	883.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15078	05/10/2019	-
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15058	04/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15049	03/10/2019	742.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15039	02/10/2019	485.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15234	15/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15300	12/10/2019	-
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15173	11/10/2019	334.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15143	08/10/2019	1,097.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15130	07/10/2019	883.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15399	25/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15375	25/10/2019	-
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15356	23/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15324	21/10/2019	66.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15305	19/10/2019	-
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15528	31/10/2019	185.00
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15510	30/10/2019	242.00
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15782	11/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15716	08/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15707	08/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15701	08/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15618	04/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15579	02/11/2019	883.00
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15566	02/11/2019	185.00
9	02/12/2019	Ingresos Propios	16087	28/11/2019	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	16020	-	-
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15957	19/11/2019	185.00
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15832	14/11/2019	63.00
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16178	04/12/2019	185.00
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16331	15/12/2019	-
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16234	08/12/2019	-
4.1.7.3.41903.68.71101.11.00036 Hemodiálisis					
20	01/02/2019	Ingresos Propios	12500	08/01/2019	-
20	01/02/2019	Ingresos Propios	12631	21/01/2019	-
20	01/02/2019	Ingresos Propios	12731	30/01/2019	-
4.1.7.3.41903.61.71101.11.00036 Hospital Tepic					
3	04/04/2019	Ingresos Propios	53507	17/03/2019	-
11	03/05/2019	Ingresos Propios	55586	22/04/2019	550.00
26	24/05/2019	Ingresos Propios	56423	10/05/2019	215.00
7	05/06/2019	Ingresos Propios	57618	29/05/2019	-
7	05/06/2019	Ingresos Propios	58064	29/05/2019	-
7	05/06/2019	Ingresos Propios	58001	27/05/2019	-
27	19/06/2019	Ingresos Propios	58478	14/06/2019	-
27	19/06/2019	Ingresos Propios	58648	12/06/2019	-
17	01/07/2019	Ingresos Propios	59362	21/06/2019	-
17	01/07/2019	Ingresos Propios	58830	20/06/2019	507.00
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61771	29/07/2019	-
20	05/08/2019	Ingresos Propios	60952	19/07/2019	-
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61372	26/07/2019	676.00
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61371	26/07/2019	210.00
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61370	26/07/2019	2,493.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBO ÚNICO DE INGRESOS SIN QUE SE ANEXE LA TOTALIDAD DE RECIBOS QUE LO INTEGRAN

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Recibo Único de Ingresos	
				Fecha	Importe \$
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61330	25/07/2019	-
20	05/08/2019	Ingresos Propios	61192	21/07/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62450	08/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	63256	15/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62853	14/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62852	14/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62477	09/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62476	09/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	63116	15/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	63066	14/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	63016	13/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62999	12/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62974	12/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62918	10/08/2019	-
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62691	09/08/2019	353.00
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62665	09/08/2019	-
8	04/09/2019	Ingresos Propios	63875	25/08/2019	-
8	04/09/2019	Ingresos Propios	63763	23/08/2019	-
8	04/09/2019	Ingresos Propios	63361	18/08/2019	-
8	04/09/2019	Ingresos Propios	63295	16/08/2019	-
8	04/09/2019	Ingresos Propios	64049	28/08/2019	-
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72640	09/12/2019	-
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72999	12/12/2019	895.00
4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago					
14	14/10/2019	Ingresos Propios	28581	17/09/2019	73.00
14	14/10/2019	Ingresos Propios	28506	06/09/2019	-
14	04/11/2019	Ingresos Propios	28967	23/10/2019	390.00
14	04/11/2019	Ingresos Propios	28630	14/10/2019	-
14	04/11/2019	Ingresos Propios	28649	15/10/2019	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26610	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26614	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26622	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26646	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26660	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26670	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26705	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26722	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26748	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26762	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26791	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26826	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26861	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26875	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26891	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26917	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	26949	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	27123	-	-
592	31/12/2019	Diario Salud	27126	-	46.00
4.1.7.3.41903.73.71101.11.00036 Jurisdicción Tepic					
25	06/02/2019	Ingresos	A18	08/12/2018	-

FUENTE: pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa y anexo 20 denominado Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019. recibida con oficios SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020, SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

3.3. Se encontraron diversas inconsistencias dentro del soporte documental de las pólizas de ingresos que a continuación se señalan:

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL						
Póliza			Recibo Único de Ingresos			Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe	
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.						
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14053	15/05/2019	883.00	No coincide cantidad con numero con la cantidad con letra
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16840	24/08/2019	-	Recibo sin Importe
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17006	-	185.00	No tiene fecha
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15145	-	-	Recibos en blanco, falta la hoja azul (Juego Incompleto)
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15144	-	-	Recibos en blanco, falta la hoja rosa (Juego Incompleto)
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15779	11/11/2019	-	No es legible el recibo
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16190	05/12/2019	-	No es legible el recibo.
Importe					1,068.00	
4.1.7.3.41903.61.71101.11.00036 Hospital Tepic						
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47828	05/01/2019	32.50	Recibo No Legible
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47811	05/01/2019	249.00	Reembolso falta una copia
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47714	04/01/2019	195.00	Reembolso falta una copia
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47630	03/01/2019	225.00	Reembolso falta una copia
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47269	11/01/2019	1,550.00	Reembolso falta una copia
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47219	-	-	Falta consecutivo
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48820	27/01/2019	-	No aparece importe
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49171	31/01/2019	350.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49162	31/01/2019	350.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49133	30/01/2019	50.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49132	30/01/2019	85.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49129	30/01/2019	95.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49127	-	150.00	No aparece fecha
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49126	30/01/2019	50.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49102	29/01/2019	446.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49096	29/01/2019	350.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49090	29/01/2019	47.50	No aparece total

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL

Póliza		Recibo Único de Ingresos				Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe	
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49087	29/01/2019	200.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49057	28/01/2019	110.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49051	28/01/2019	200.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49049		55.00	No aparece fecha
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49043		205.00	No aparece fecha
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49042	28/01/2019	174.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49039	28/01/2019	120.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49032	28/01/2019	230.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49031	28/01/2019	110.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49030	28/01/2019	230.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49026	28/01/2019	230.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49025	28/01/2019	47.50	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49011	26/01/2019	120.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49010	26/01/2019	95.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49008	26/01/2019	47.50	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49007	26/01/2019	47.50	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48976	25/01/2019	157.50	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48895	22/01/2019	215.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48877	22/01/2019	135.00	No aparece total
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48373	19/01/2019	215.00	No aparece total
13	05/03/2019	Ingresos Propios	51721	27/02/2019	710.00	No aparece fecha
11	03/05/2019	Ingresos Propios	55753	23/04/2019	-	Recibo No Legible
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57880	06/06/2019	25.00	No aparece concepto solo viene cantidad
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57879	06/06/2019	110.00	No aparece concepto solo viene cantidad
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57878	06/06/2019	726.00	No aparece concepto solo viene cantidad
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62262	-	-	No es legible la fecha, conceptos e importe
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62796	13/08/2019	2,551.00	El recibo viene en blanco, sin embargo la información se encuentra en el folio anterior
23	19/08/2019	Ingresos Propios	63137	15/08/2019	95.00	Se imprimió en el recibo anterior con folio 63136, el recibo correspondiente con folio
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72921	11/12/2019	-	No aparece concepto ni cantidad en el recibo

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL

Póliza		Recibo Único de Ingresos				Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe	
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72959	11/12/2019	-	No dice cancelado pero anexan el juego completo
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72945	11/12/2019	-	No viene cantidad en el recibo
30	17/12/2019	Ingresos Propios	71956	-	-	Cancelado no viene fecha
Importe					11,386.00	

4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago

9	04/03/2019	Ingresos Propios	24962	27/01/2019	-	No es legible el recibo
6	05/04/2019	Ingresos Propios	25172	07/03/2019	215.00	No es legible el recibo
23	04/06/2019	Ingresos Propios	25556	02/05/2019	215.00	No es legible el recibo
23	04/06/2019	Ingresos Propios	25555	02/05/2019	104.00	No es legible el recibo
23	04/06/2019	Ingresos Propios	25554	02/05/2019	215.00	No es legible el recibo
9	05/07/2019	Ingresos Propios	57804	03/06/2019	-	No es legible el recibo
9	05/07/2019	Ingresos Propios	57918	15/06/2019	215.00	Al sumar los recibos registrados aquí y compararlo con la transferencia hay una
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6670	-	2,000.00	No es legible la fecha
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6454	15/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6455	15/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6456	15/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6464	17/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6472	18/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6489	18/06/2019	-	Señala exento esta tachado el programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6491	19/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6492	19/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6501	19/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6509	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6514	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6526	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6527	21/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6529	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6530	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6531	20/06/2019	-	Señala exento pero no menciona de cual programa

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL

Póliza		Recibo Único de Ingresos			Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6543	22/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6551	22/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6586	23/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6587	23/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6588	23/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6590	23/06/2019	132.50 No señala si está exento o no
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6591	23/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6603	24/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6624	25/06/2019	- Señala exento pero esta tachado el programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6625	26/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6636	26/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6637	27/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6640	27/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6641	27/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6647	28/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
1	06/08/2019	Ingresos Propios	6667	29/06/2019	- Señala exento pero no menciona de cual programa
14	14/10/2019	Ingresos Propios	28546	10/09/2019	215.00 No es legible el recibo
14	04/11/2019	Ingresos Propios	28864	15/10/2019	250.00 Al sumar los recibos registrados aquí y compararlo con la transferencia hay una
12	02/12/2019	Ingresos Propios	29601	01/12/2019	594.00 Hay una diferencia de \$60
592	31/12/2019	Diario Salud	26523	-	386.00 No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26529	-	736.00 La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26684	-	40.00 No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26686	-	180.00 La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26690	-	447.00 La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26696	-	248.00 La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26724	-	71.00 En el listado viene dos veces este folio con diferentes cantidades
592	31/12/2019	Diario Salud	26745	-	- No se pagó el recibo, se fugó el paciente
592	31/12/2019	Diario Salud	26746	-	228.00 En el listado viene dos veces este folio con diferentes cantidades
592	31/12/2019	Diario Salud	26756	-	420.00 En el listado viene dos veces este folio con diferentes cantidades

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL

Póliza		Recibo Único de Ingresos				Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe	
592	31/12/2019	Diario Salud	26759	-	215.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26768	-	85.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26777	-	210.00	El folio 26778 Viene en el listado, sin embargo no aparece en los recibos que anexan
592	31/12/2019	Diario Salud	26824	-	39.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26924	-	171.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26928	-	60.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26933	-	149.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26935	-	1,375.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	26946	-	215.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	26996	-	96.00	No viene en los recibos el folio #26995 en el listado anexado si aparece
592	31/12/2019	Diario Salud	27031	-	46.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	27224	-	300.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27234	-	47.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27354	-	1,354.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27375	-	256.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27401	-	1,270.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27420	-	-	El recibo viene con los conceptos, sin embargo no viene clave del servicio, importe,
592	31/12/2019	Diario Salud	27453	-	178.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	27558	-	1,965.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27563	-	215.00	Viene el mismo folio 2 veces con diferente cantidad
592	31/12/2019	Diario Salud	27616	-	67.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27654	-	40.00	Viene duplicado el registro de este folio con la misma cantidad
592	31/12/2019	Diario Salud	27662	-	300.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	27777	-	520.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	27785	-	2,065.00	En el listado lo señalan como cancelado, en el recibo no viene como cancelado
592	31/12/2019	Diario Salud	28216	-	43.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	28220	-	71.00	Viene doble este folio por la misma cantidad
592	31/12/2019	Diario Salud	28226	-	71.00	Viene doble este folio por la misma cantidad
592	31/12/2019	Diario Salud	28288	-	135.00	Viene dos veces el mismo folio con diferente cantidad por \$135.00 y 240.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIA DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL

Póliza		Recibo Único de Ingresos				Inconsistencias
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe	
592	31/12/2019	Diario Salud	28298	-	240.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	28385	-	515.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	28392	-	1,845.00	No viene el folio en la relación que anexa
592	31/12/2019	Diario Salud	28393	-	1,065.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	28417	-	500.00	La cantidad es distinta a la que viene registrada en la relación de folios
592	31/12/2019	Diario Salud	28470	-	144.00	Viene en blanco el recibo, el importe se tomó de la relación anexa
Importe					22,778.50	
Total					35,232.50	

FUENTE: pólizas de ingresos con documentación comprobatoria anexa y anexo 20 denominado Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019. recibida con oficios SSN/DA/1163-2020 de fecha 10 de julio del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020, SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1132-2020 de fecha 10 de julio del 2020.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 133, párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuenta del Estado de Nayarit; 42, párrafo III del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el ejercicio fiscal 2019; 37 de la Ley de Presupuestación, Contabilidad y Gasto Público de la Administración del Gobierno del Estado de Nayarit; 10, incisos c) y e) del Capítulo Tercero Objetivos del Control Interno y 14, fracción I. Primera Norma.- Ambiente de control, párrafo sexto Manuales de Organización y Procedimientos, fracción III. Tercera Norma.- Actividades de control, párrafo primero, párrafo sexto Controles sobre el proceso de información y párrafo décimo tercero Documentación de las transacciones y del control interno del Capítulo Cuarto Normas Generales de Control Interno del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Nayarit; 32, fracciones II, III, V y XX, 37, fracciones II, III, VIII y IX, 46 y 47, fracciones VIII y XIX y 66, fracción VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,200.00 (un mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros; titular de la unidad de hemodiálisis; titular de la dirección del hospital civil doctor Antonio González Guevara a partir del 18 de septiembre de 2018 al 15 de diciembre de 2019; titular de la dirección del hospital civil doctor Antonio González Guevara a partir del 17 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; titular de la dirección del hospital general de Santiago Ixcuintla; titular de la dirección del hospital básico comunitario Tondoroque; subdirectora administrativa de la unidad de hemodiálisis; subdirector administrativo de la unidad de hemodiálisis; administrador del hospital general de Santiago Ixcuintla a partir del 6 de octubre de 2017 al 15 de septiembre de 2019; administrador del hospital general de Santiago Ixcuintla a

partir del 16 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; administradora de la jurisdicción no. 1 Tepic de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1030-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: punto 1

Se anexa copia certificada:

- Oficio numero (sic) RF/SSN/1030-2020 de fecha 22 de diciembre de 2020
- Procedimiento para la aplicación y recuperación de los ingresos propios

Con referencia en el oficio número RF/SSN/0962-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; presenta los argumentos para la atención de esta observación:

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: punto 2

Se anexa copia certificada:

- Oficio numero (sic) RF/SSN/0962-2020 de fecha 22 (sic) de diciembre de 2020

Se anexa de manera digital:

- Pólizas y CFDI del punto 2.1
- Solicitudes de recurso

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere oficios que remiten las Unidades Médicas (Hospitales) donde se integran con documentos originales que se describen en los oficios entregados por los hospitales, que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3 y Punto 5

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: (sic)

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

Se anexa copia certificada del oficio:

- Numero (sic) RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere que atiende las observaciones:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

*Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 5.
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.1.2.2.
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 7
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22: Punto 2*

Se anexa copia certificada del oficio:

- *Numero (sic) RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020*

Referente al Oficio RF/SSN/1030-2020 de fecha 31 de diciembre de 2020.

1. Respecto de la verificación...

1.- Se anexa el procedimiento que esta implementado y con la (sic) cual se ha estado trabajado en la aplicación y recuperación de los ingresos propios.

En cuanto la actualización de los tabuladores para la recaudación de las Cuotas de Recuperación, la Dirección de Atención Hospitalaria, es la encargada de realizar dicha actualización.

Referente al Oficio RF/SSN/0962-2020 de fecha 22 de diciembre de 2020.

2. De la cuenta contable...

2.1. Pólizas de ingresos...

R= Se anexa al presente las pólizas contables señaladas, incluyendo los CFDI correspondientes, en formato PDF.

61902-3-140119-PM (IN-000876)

61902-5-310119-PM (IN-000889)

2.2. Respecto del análisis...

R= Al respecto, me permito hacer la siguiente aclaración:

Con oficio número 017544 de fecha 25 de noviembre de 2019 se solicita transferencia de recursos por un importe de \$ 20,600,317.14 por concepto de ministración anticipo de subsidio para completar el pago de nómina de la segunda quincena del mes de noviembre 2019 que incluye para pago de estímulo por asistencia y permanencia en el trabajo, asistencia perfecta, trimestral, y de antigüedad; generándose CFDI N° 3727 de fecha 03 de diciembre de 2019 con forma de pago 99 por definir para acompañar el trámite de la solicitud de recurso, sin embargo nos percatamos que la SAF solo transfirió el importe \$ 12,415,220.32 el 02 de diciembre 2019 por lo que se generó el recibo electrónico de pago por el importe transferido.

Se realizó un nuevo oficio de solicitud de recurso que coincidiera con el importe transferido, siendo este el oficio N° 017938 de fecha 29 (sic) de noviembre de 2019, quedando pendiente de recibir los \$ 8,185,096.85

Sin embargo, la SAF de manera verbal informó que el importe pendiente de \$ 8,185.096.85 ya no sería transferido a estos Servicios de Salud de Nayarit, por lo que le CFDI N° 3727 por un importe de \$ 20,600,317.14 fue cancelado y sustituido por el CFDI N° 4372 con forma de pago 03 por el importe recibido de \$ 12,415,220.32

Se anexa el presente los documentos en mención, en formato PDF.

(Solicitudes de recurso con su soporte documental correspondiente)

Oficio 17544
Oficio 17938

Por esta razón no existe asiento contable que refleje ingreso devengado pendiente de recibir por importe de \$ 8, 185,096.85

Posteriormente, nos percatamos que el CFDI N° 4372 se omitió relacionar el CFDI 3727 cancelado, razón por la cual se tuvo que cancelar este también; sin embargo no ha sido posible generar un nuevo CFDI que sustituya a los anteriores debido a que no permite relacionar los cancelados ya que la SAF a la fecha no autoriza la cancelación en el portal del SAT.

Referente al Oficio AG-HBCT/120/2020 recibido con fecha 30 de diciembre de 2020 del Hospital Básico Comunitario Tondoroque proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3. Cuenta Contable...

3.1. De la revisión de los documentos...

3.1.1. Del Hospital T...

3.1.1.1. Se advierte la falta...

R. Al realizar la revisión correspondiente se detecta que dichos recibos se extraviaron en la operación y se realizó respectivamente la denuncia ante la fiscalía para dar aviso de dicha perdida por lo que anexo la evidencia

-Acta de hechos 099/219 de la fiscalía general del estado (sic) de Nayarit en la que se hace constar la pérdida del recibo 14205

-Formulario único Denuncia por robo, extravió de documentos y celulares; acta circunstanciada 222/2019 en la que consta el extravió del recibo 17452

3.2. Dentro de las siguientes...

3.1. (sic) Dentro de las siguientes pólizas...

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.				
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11356	3
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11311	3
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11249	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11171	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11149	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11146	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11101	2

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11086	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11060	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	11057	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10998	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10812	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10796	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10739	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10738	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10699	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10698	2
3	07/02/2019	Ingresos Propios	10641	2
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12443	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12394	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12375	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12329	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12292	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12272	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12257	2
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12161	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12145	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12968	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12951	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12905	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12882	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12870	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12857	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12826	3

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12776	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12719	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12705	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12701	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12603	3
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12255	2
11	04/04/2019	Ingresos Propios	12725	2
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13444	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13454	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13566	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13673	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13695	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13712	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13007	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13098	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13150	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13177	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13204	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13274	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13297	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13282	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13326	3
20	09/05/2019	Ingresos Propios	13340	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14000	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13999	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13993	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14366	3

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14346	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14311	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14298	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14261	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14242	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14209	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14189	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14105	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14115	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14141	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13877	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13896	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13847	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13845	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13741	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13790	3
6	05/06/2019	Ingresos Propios	13728	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16601	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16610	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16652	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16660	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16679	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16826	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16829	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16832	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16887	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16864	3

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16848	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16833	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16564	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16728	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16790	3
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16786	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17166	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17188	-
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17393	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17391	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17034	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17062	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17207	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17224	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17260	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17427	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17460	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17463	3
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17489	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15091	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15083	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15078	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15058	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15049	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15039	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15234	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15300	3

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Originales Anexos
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15173	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15143	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15130	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15399	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15375	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15356	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15324	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15305	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15528	3
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15510	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15782	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15716	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15707	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15701	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15618	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15579	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15566	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	16087	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	16020	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15957	3
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15832	3
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16178	3
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16331	3
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16234	3

R. Se anexan los recibos únicos de Ingresos Originales en los tantos que se describen en la tabla anterior, exceptuando el Recibo único de ingresos con el número de folio 17188 mismo que no se encuentra cancelado, por lo que se anexa copia del mismo para su validación.

3.3. Se encontraron diversas...

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157
Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65
www.asen.gob.mx

Póliza			Recibo Único de Ingresos			Inconsistencias	Respuestas
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Fecha	Importe \$		
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.							
6	05/06/2019	Ingresos Propios	14053	15/05/2019	883.00	No coincide cantidad con numero (sic) con la cantidad con letra	El error fue cometido por el cajero en tuno (sic), este lo hizo sin darse cuenta, pero se confirma que la cantidad cobrada al usuario fue la que está escrita en la “Suma Total” con Número que es la que corresponde a la sumatoria de los servicios brindados sal (sic) paciente. Se anexa copia del recibo único de ingresos 16840, con las copias de la póliza de Seguro popular, así como la identificación del titular de póliza y la identificación del menor de edad que hizo uso del servicio.
16	05/09/2019	Ingresos Propios	16840	24/08/2019	-	Recibo sin Importe	Se anexa Copia del recibo único de ingresos 17006, 17005, 17007 para confirmar que la fecha correcta corresponde al día 02/09/2020.
21	02/10/2019	Ingresos Propios	17006	-	185.00	No tiene fecha	
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15145	-	-	Recibos en blanco, falta la hoja azul (Juego Incompleto)	
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15144	-	-	Recibos en blanco, falta la hoja rosa (Juego Incompleto)	
9	02/12/2019	Ingresos Propios	15779	11/11/2019	-	No es legible el recibo	Se anexa copia del recibo único de ingreso 15779 en la que se aprecia correctamente los importes.
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16190	05/12/2019	-	No es legible el recibo.	Recibo Cancelado, se anexan los 3 juegos originales del recibo

Referente al oficio 234/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 de la UNEME de Hemodiálisis proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3.1.2.1. Falta de documentación comprobatoria...

3.1.2.1 Se hace entrega de los RUI recibo y tickets impresos en original de los folios siguientes:

RUI:

Del	Al	Mes
K-12425	K-12751	Enero
K-13024	K-13329	Marzo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Tickets:

<i>Del</i>	<i>Al</i>	<i>Mes</i>
K-1	K-488	Junio
K-489	K-1058	Julio
K-1059	K-1619	Agosto
K-1620	K-2118	Septiembre
K-2119	K-2672	Octubre
K-2673	K-3170	Noviembre
K-3171	K-3739	Diciembre

3.2. Dentro de las siguientes...

3.2. Se hace entrega de la copia original faltante de los RUI con los siguientes folios:

12500

12631

12731

Referente al Oficio JST-DIR/1658/2020 de fecha 20 de diciembre de 2020 de la Jurisdicción Sanitaria No. I Tepic proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3.1.3 De la Jurisdicción Tepic I:

3.1.3.1 Referente a lo señalado...

Atendiendo de forma literal la observación que pronuncia el auditor, y verificando con el documento denominado "auxiliar contable" correspondiente al ejercicio presupuestal 2019, es de advertirse que no se identifica por parte de los ingresos presentados por esta Jurisdicción Sanitaria No. 1, ninguna comprobación de ingresos de la cantidad que refiere la observación de los datos de afectación a la póliza que se reportan en el Anexo 20.

Respetuosamente, considerando que la documentación sobre la cual la observación el auditor es basada según la documentación que la dirección a su cargo le envía mediante los oficios SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020, nos vemos imposibilitados en identificar la documentación y por tanto los importe que refiere.

3.1.3.1.1. Así mismo dentro de la póliza...

La observación refiere a que se localizaron Recibos Únicos de Ingresos con fechas anteriores y posteriores al ejercicio 2019, anexo al presente documento copia de los siguientes recibos, puntualizando en cada uno de los títulos de las columnas, la información siguiente:

<i>Número de folios</i>	<i>Inscripción de fecha, según la observación</i>	<i>Fecha que se advierte en el Recibo Único de Ingresos según recibo anexo</i>	<i>Costo</i>
A35-9683	26/11/2010	26/11/18	83.00
135-9687	27/11/2010	27/11/18	46.00
A14-4415	14/01/2011	14/01/11	53.00
A35-10130	10/01/2029	10/01/19	46.00
A35-9934	14/12/1948	14/12/18	40.00

1.- Con relación a las columnas anteriores, respecto a los recibos con folio A35-9683 y A35-9687, el año que señala el auditor no coincide con el inscrito en el recibo, sin embargo prevalece la

observación de que se tratan de recibos únicos de ingresos correspondientes al ejercicio 2018, mismo caso para el recibo A35-9934.

2.- Con relación al recibo con folio A14-4415, de los archivos que constan en esta jurisdicción, se confirma que la fecha del recibo es la señalada por el auditor 14/01/11.

3.- Con relación al recibo con folio A35-10130, de los archivos que constan en esta jurisdicción, se advierte y confirma que la fecha del recibo es 10/01/19, por tanto se hace la aclaración y pueda cotejarse con el documento anexo.

4.- Con relación a los recibos con folio A5-4360 y A54369, de los archivos que constan en esta jurisdicción, no fueron localizados dichos documentos, por tanto respetuosamente y toda vez que el auditor realiza su observación según la documentación entregada por la dirección a su cargo, mediante la Póliza de ingresos con documentación comprobatoria anexa y anexo 20 denominado Ingresos Propios Recaudados en el Ejercicio Fiscal 2019 recibida con oficios SSN/DA/1774-2020 de fecha 02 de octubre del 2020, SSN/DA/1295-2020 de fecha 06 de agosto 2020. Le solicito (sic) poder tener acceso a dichos recibos para estar en consideración de expresar lo que corresponda.

No obstante lo anterior, es preciso aclarar a su área, que dicha información en su caso es presentada en su comentario como comprobación de ingresos propios al Departamento de Recurso Financieros, área que forma parte de la estructura a su cargo, y no tenemos notificación alguna de que en su momento fuera rechazada por inconsistencias.

3.2. Dentro de las siguientes pólizas...

La observación refiere a que se detectó que hubo cancelación de Recibos Únicos de Ingresos que se señala como cancelados y no se anexa el juego completo de original y sus tres copias.

Teniendo en consideración que la documentación entregada al ente fiscalizados debe corresponder a una póliza entregada por las áreas a su cargo y toda vez que esta Jurisdicción desconoce la póliza de referencia que contiene el registro único de ingreso cancelado al que refiere el auditor, no vemos imposibilitados de saber a qué folio o recibo se refiere así como la causa por la cual no se encuentra adjunto una o más copias del recibo cancelado.

No obstante lo anterior, es preciso a su área, que dicha información en su caso es presentada en su momento como comprobación de ingresos propios al Departamento de Recursos Financieros, área que forma parte de la estructura a su cargo, y no tenemos notificación alguna de que en su momento fuera rechazada por inconsistencias.

Referente al Oficio HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 del Hospital Civil de Tepic proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3.2. Dentro de las siguientes...

Se anexa al presente las copias originales de los folios que faltan para completar el juego en original y sus tres copias que corroboran la cancelación de los Recibos Únicos Ingresos Reportados como Cancelados, que se relacionan a continuación:

No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio
53507	58001	61771	63875	72640	62691
55586	58478	60952	63763	62852	
56423	58648	61330	63361	62477	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio
57618	59362	61192	63295	62476	
58064	58830	62853	64049	63066	

De los folios que se relaciona a continuación; no se encontraron las Copias Originales de los Folios que faltan para completar el juego en original y sus tres copias que corroboran la cancelación de los Recibos Únicos de Ingresos Reportados como Cancelados por lo que se anexa una copia de la cancelación del sistema de cobro del área de cajas.

No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio
62450	63256	63016	62999	62974	62918	62665

De los folios que se relaciona a continuación; no se encontraron en físico las Copias Originales de los Folios, ni registro de que estuvieran considerados como cancelados, por lo que anexa una copia de los reportes de venta emitidos por el sistema de cobro de caja.

No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio
63116	631370 (sic)	61371	61372

El folio núm. 72999 se encontró en físico la copia original delFolio (sic), pero no hay registro de que este folio este considerado como cancelado, por lo que se anexa una copia del folio y del reporte de venta emitido por el sistema de cobro de caja.

Cabe se (sic) aclarar que se realizó una búsqueda exhaustiva en el área física del departamento de Recursos Financieros de este hospital y se solicitó el apoyo del personal de archivo de concentración para que se revisaran las cajas que se tenían a su resguardo, bajo el concepto de Ingresos Cuotas de recuperación 2019; ya que la C. S... A... K... persona quien fuera responsable del registro archivo y resguardo de los documentos correspondientes ya no se encuentran en dicho departamento.

3.3. Se encontraron diversas inconsistencias...

Se anexan al presente las Copias Originales de los Folios que faltaban para completar el juego en original y sus tres copias que corroboran la cancelación de los Recibos Únicos de Ingresos Reportados como Cancelados, que se relacionan a continuación:

No. Folio	No. Folio
47811	47269

Los folios que se relaciona a continuación; no se encontraron las Copias Originales de los Folios que faltan para completar el juego en original y sus tres copias que corroboran la cancelación de los recibos únicos de ingresos reportados como cancelados por lo que anexan una copia de cancelación del sistema de cobro del área de cajas

No. Folio	No. Folio	No. Folio
49043	72959	71956

En la información del folio No. 71956 se puede observar el corte de caja del turno y queda indicada la cancelación del folio anterior, pero también se puede observar en el reporte del sistema de cobro que los folios están modificados esto debido a las fallas que presentaba el sistema que se tenía en esos días, pues había que modificar manualmente el número de folio cuando se iba la luz o fallaba el sistema por cualquier motivo, ya que automáticamente cuando se reiniciaba el sistema este ponía

un número de folio al azar, cuando era reportado este cambio por el cajero en ese momento se le pedía al encargado de sistema que lo ajustara al folio del recibo único que se tenía en caja.

Los folios que se relaciona a continuación; se encontró en físico la copia originale (sic) del folio, pero no hay registro de que este folio este considerado como cancelado, por lo que se anexa una copia del folio y el reporte de venta emitido por el sistema de cobro de caja.

No. Folio	No. Folio
47714	47630

La lista de folios que se relaciona a continuación pertenece a los folios que no tienen información legible, fecha, total, concepto etc; se anexa copia del recibo y copia de los reportes de venta emitidos por el sistema de cobro de caja donde se puede observar la fecha, monto total y nombre del cliente. En los que hacen falta el concepto se adjuntó una relación con los datos de las claves que están cobradas en los recibos únicos de ingresos.

No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio	No. Folio
47828	49133	49102	49051	49031	49010	48877	57879	72921
47219	49132	49096	49049	49030	49008	48873	57878	72945
48820	49129	49090	49042	49026	49007	51721	62262	
49171	49127	49087	49039	49025	48976	55753	62796	
49162	49126	49057	49032	49011	48895	57880	63137	

Cabe mencionar que el sistema que se tenía en el área de cajas fallaba continuamente, sobre todo en la impresión de los recibos únicos y se estuvo solicitados la adquisición de uno nuevo que diera solución a esta problemática que era presentada por los cajeros en sus respectivos turnos, por los cual en ocasiones ellos tenían que llenarlos a mano y por la demanda de la atención a los usuarios olvidaban completar la información que debe de llevar el recibo único de ingresos.

Referente al Oficio 106717/0359/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020 del Hospital General Santiago Ixcuintla proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3.2. Dentro de las siguientes...

3.2. Los folios de los recibos únicos de ingresos enviados a continuación son señalados como cancelados fueron encontrados en los archivos de cuotas de recuperación, se anexan juegos completos de original y sus dos copias.

Fecha	Folio
14/10/2019	28581
14/10/2019	28506

3.2. Los folios enlistados a continuación se encuentran en proceso de demanda con No. de expediente NAY/SGO-11/RH-2242/2019. En el departamento de asuntos jurídicos.

Fecha	Folio	Fecha	Folio	Fecha	Folio
04/11/2019	28967	31/12/2019	26705	31/12/2019	26861
04/11/2019	28630	31/12/2019	26722	31/12/2019	26875
04/11/2019	28649	31/12/2019	26748	31/12/2019	26891
31/12/2019	26610	31/12/2019	26762	31/12/2019	26917
31/12/2019	26614	31/12/2019	26791	31/12/2019	26949
31/12/2019	26622	31/12/2019	26826	31/12/2019	27123

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Fecha	Folio	Fecha	Folio	Fecha	Folio
31/12/2019	26646	31/12/2019	26861	31/12/2019	27126
31/12/2019	26660	31/12/2019	26875		

3.3. Se encontraron diversas inconsistencias...

3.1. (sic) Los folios enumerados a continuación si se encontraron bajo resguardo en los archivos de este hospital, envió copia legible de los mismos.

Fecha	Folio	Fecha	Folio
04/03/2019	24962	14/10/2019	28546
05/04/2019	25172	04/11/2019	28864
04/06/2019	25556	02/12/2019	29601
04/06/2019	25555	04/06/2019	25554

3.1 (sic) Los folios que a continuación se enlistan no pertenecen a los RUI con los que contamos ya que nuestros folios son de 5 dígitos y los observados son de 4 dígitos.

Fecha	Folio	Fecha	Folio
04/06/2019	57804	06/08/2019	6551
05/07/2019	57918	06/08/2019	6586
06/08/2019	6670	06/08/2019	6587
06/08/2019	6454	06/08/2019	6588
06/08/2019	6455	06/08/2019	6590
06/08/2019	6456	06/08/2019	6591
06/08/2019	6464	06/08/2019	6603
06/08/2019	6472	06/08/2019	6624
06/08/2019	6489	06/08/2019	6625
06/08/2019	6491	06/08/2019	6636
06/08/2019	6492	06/08/2019	6637
06/08/2019	6501	06/08/2019	6640
06/08/2019	6509	06/08/2019	6641
06/08/2019	6514	06/08/2019	6647
06/08/2019	6526	06/08/2019	6667
06/08/2019	6527	06/08/2019	6529
06/08/2019	6530		

3.1 (sic) Los folios enlistados a continuación se encuentran en procesos de demanda con No. de expediente NAY/SGO-11/RH-2242/2019. En el departamento de asuntos jurídicos.

Fecha	Folio	Fecha	Folio
31/12/2019	26529	31/12/2019	27375
31/12/2019	26684	31/12/2019	27401
31/12/2019	26686	31/12/2019	27420
31/12/2019	26690	31/12/2019	27453
31/12/2019	26696	31/12/2019	27558
31/12/2019	26724	31/12/2019	27563
31/12/2019	26745	31/12/2019	27616
31/12/2019	26746	31/12/2019	27654
31/12/2019	26756	31/12/2019	27662
31/12/2019	26759	31/12/2019	27777
31/12/2019	26824	31/12/2019	27785
31/12/2019	26924	31/12/2019	28216
31/12/2019	26928	31/12/2019	28220

Fecha	Folio	Fecha	Folio
31/12/2019	26933	31/12/2019	28226
31/12/2019	26935	31/12/2019	28288
31/12/2019	26946	31/12/2019	28298
31/12/2019	26996	31/12/2019	28385
31/12/2019	27031	31/12/2019	28392
31/12/2019	27224	31/12/2019	28393
31/12/2019	27234		
31/12/2019	27354		

Referente al Oficio número RF-SSN/1010 bis/2020 del 30 de diciembre del 2020.

3.1.2.2. No se comprueban ni justifican...

Póliza				Observaciones
Folio	Fecha	Tipo	Importe \$	
17	04/06/2019	Ingresos Propios	1,200.00	
Se entrega póliza en el resultado 1 punto 5.3.2.				

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se describe en los puntos siguientes:

Se solventa lo señalado en los siguientes puntos:

Del punto 2. Numeral 2.1. Se envía Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y pólizas digitales con número de folio 3 y 5, lo que acredita que fueron emitidos dichos comprobantes durante el ejercicio fiscal 2019 amparando los registros contables de las ministraciones.

Del punto 3. Numeral 3.1.1.1. Del Hospital Tondoroque se aclara la falta de los folios que amparan los registros y los ingresos al banco que se habían observado, ya que se envía el Acta de Hechos y Formulario Único denuncia por robo, extravío de documentos y celulares, que muestra la justificación de no encontrarse integrados a la documentación que soporta documentalmente las pólizas 6 y 21.

Del punto 3. Del numeral 3.1.2.1. Del Hospital Hemodiálisis se proporcionaron los Recibos Únicos de Ingresos y Tickets originales, por lo que se aclaran los registros de las siguientes pólizas; ya que se comprueban las afectaciones de éstas:

PÓLIZAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

Póliza					Importe Comprobado \$
Folio	Fecha	Tipo	Importe Pendiente de Comprobar \$		
9	03/04/2019	Ingresos Propios	266,400.00		214,800.00
28	18/06/2019	Ingresos Propios	53,150.00		53,150.00
1	02/07/2019	Servicios Asistenciales	206,400.00		206,400.00
2	02/07/2019	Ingresos Propios	57,650.00		57,650.00
2	02/07/2019	Servicios Asistenciales	319,500.00		319,500.00
3	02/07/2019	Servicios Asistenciales	9,000.00		9,000.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PÓLIZAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

Póliza		Tipo	Importe Pendiente de Comprobar \$	Importe Comprobado \$
Folio	Fecha			
25	16/07/2019	Ingresos Propios	50,100.00	50,100.00
1	05/08/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00	228,000.00
2	05/08/2019	Servicios Asistenciales	(*) 46,500.00	(*) 46,500.00
3	05/08/2019	Servicios Asistenciales	16,500.00	16,500.00
15	05/08/2019	Ingresos Propios	67,800.00	67,800.00
1	03/09/2019	Servicios Asistenciales	228,000.00	228,000.00
2	03/09/2019	Servicios Asistenciales	394,500.00	394,500.00
3	03/09/2019	Servicios Asistenciales	19,500.00	19,500.00
9	03/09/2019	Ingresos Propios	110,000.00	110,000.00
1	07/10/2019	Ingresos Propios	85,200.00	85,200.00
1	07/10/2019	Servicios Asistenciales	201,600.00	201,600.00
2	07/10/2019	Servicios Asistenciales	357,000.00	357,000.00
3	07/10/2019	Servicios Asistenciales	18,000.00	18,000.00
3	04/11/2019	Diario	234,000.00	234,000.00
4	04/11/2019	Diario	352,500.00	352,500.00
8	04/11/2019	Ingresos Propios	178,250.00	178,250.00
6	02/12/2019	Diario	205,200.00	205,200.00
7	02/12/2019	Diario	324,000.00	324,000.00
9	02/12/2019	Diario	20,000.00	16,500.00
10	02/12/2019	Ingresos Propios	126,800.00	117,800.00
27	16/12/2019	Ingresos Propios	50,950.00	50,950.00
28	16/12/2019	Ingresos Propios	4,600.00	4,600.00
Total Comprobado				4,167,000.00

FUENTE: FUENTE: Recibos Único de ingresos y Tickets recibida con oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, No. 234/2020 de fecha 23 de diciembre del 2020.

(*) Respecto de ésta cifra, se aclara que por error involuntario se omitió un cero en la emisión inicial de la tabla, siendo la cifra correcta el importe de \$406,500.00, que es lo que realmente ampara la póliza 2 del 08/08/2019 Servicios Asistenciales, cifra que se solventa de acuerdo a la documentación proporcionada por el sujeto fiscalizado.

Del punto 3. Numeral 3.1.2.2. Se envía la póliza 17 con la documentación comprobatoria y justificativa que ampara el importe de \$1,200.00 (mil doscientos pesos 00/100 moneda nacional), por lo cual dicha observación se solventa.

Del punto 3. Numeral 3.1.3.1.1. De los Recibos Únicos de Ingresos proporcionados para la etapa de solventación se verificó la fecha que contemplaba el folio A35 10130, aclarando lo observado, ya que éste contempla la fecha del 10 de enero del 2019.

Del punto 3. Numeral 3.2. Del análisis y revisión a los Recibos Únicos de Ingresos proporcionados para la etapa de solventación; se determina que se solventan, los folios que se señalan a continuación, ya que se demuestra que contienen el juego completo de recibos:

RECIBOS CANCELADOS QUE CUENTAN CON EL JUEGO COMPLETO (ORIGINAL Y TRES COPIAS)

Documentación Anexa		Recibos Completos
Documentos	Número	
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.		
RUI	11356	Si
RUI	11311	Si
RUI	11249	Si
RUI	11171	Si
RUI	11149	Si
RUI	11146	Si
RUI	11101	Si
RUI	11086	Si
RUI	11060	Si
RUI	11057	Si
RUI	10998	Si
RUI	10812	Si
RUI	10796	Si
RUI	10739	Si
RUI	10738	Si
RUI	10699	Si
RUI	10698	Si
RUI	10641	Si
RUI	12443	Si
RUI	12394	Si
RUI	12375	Si
RUI	12329	Si
RUI	12292	Si
RUI	12272	Si
RUI	12257	Si
RUI	12161	Si
RUI	12145	Si
RUI	12968	Si
RUI	12951	Si
RUI	12905	Si
RUI	12882	Si
RUI	12870	Si
RUI	12857	Si
RUI	12826	Si
RUI	12776	Si
RUI	12719	Si
RUI	12705	Si
RUI	12701	Si
RUI	12603	Si
RUI	12255	Si
RUI	12725	Si
RUI	13444	Si
RUI	13454	Si
RUI	13566	Si
RUI	13673	Si
RUI	13695	Si
RUI	13712	Si
RUI	13007	Si
RUI	13098	Si
RUI	13150	Si
RUI	13177	Si
RUI	13204	Si
RUI	13274	Si

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBOS CANCELADOS QUE CUENTAN CON EL JUEGO COMPLETO (ORIGINAL Y TRES COPIAS)

Documentos	Documentación Anexa	
	Número	Recibos Completos
RUI	13297	Si
RUI	13282	Si
RUI	13326	Si
RUI	13340	Si
RUI	14000	Si
RUI	13999	Si
RUI	13993	Si
RUI	14366	Si
RUI	14346	Si
RUI	14311	Si
RUI	14298	Si
RUI	14261	Si
RUI	14242	Si
RUI	14209	Si
RUI	14189	Si
RUI	14105	Si
RUI	14115	Si
RUI	14141	Si
RUI	13877	Si
RUI	13896	Si
RUI	13847	Si
RUI	13845	Si
RUI	13741	Si
RUI	13790	Si
RUI	13728	Si
RUI	16601	Si
RUI	16610	Si
RUI	16652	Si
RUI	16660	Si
RUI	16679	Si
RUI	16826	Si
RUI	16829	Si
RUI	16832	Si
RUI	16887	Si
RUI	16864	Si
RUI	16848	Si
RUI	16833	Si
RUI	16564	Si
RUI	16728	Si
RUI	16790	Si
RUI	16786	Si
RUI	17166	Si
RUI	17188	Si
RUI	17393	Si
RUI	17391	Si
RUI	17034	Si
RUI	17062	Si
RUI	17207	Si
RUI	17224	Si
RUI	17260	Si
RUI	17427	Si
RUI	17460	Si
RUI	17463	Si
RUI	17489	Si

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RECIBOS CANCELADOS QUE CUENTAN CON EL JUEGO COMPLETO (ORIGINAL Y TRES COPIAS)

Documentos	Documentación Anexa	
	Número	Recibos Completos
RUI	15091	Si
RUI	15083	Si
RUI	15078	Si
RUI	15058	Si
RUI	15049	Si
RUI	15039	Si
RUI	15234	Si
RUI	15300	Si
RUI	15173	Si
RUI	15143	Si
RUI	15130	Si
RUI	15399	Si
RUI	15375	Si
RUI	15356	Si
RUI	15324	Si
RUI	15305	Si
RUI	15528	Si
RUI	15510	Si
RUI	15782	Si
RUI	15716	Si
RUI	15707	Si
RUI	15701	Si
RUI	15618	Si
RUI	15579	Si
RUI	15566	Si
RUI	16087	Si
RUI	16020	Si
RUI	15957	Si
RUI	15832	Si
RUI	16178	Si
RUI	16331	Si
RUI	16234	Si
4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago		
RUI	28581	Si
RUI	28506	Si

FUENTE: Recibos Únicos de Ingresos proporcionados con los oficios números RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, AG-HBCT/120/2020 de fecha de recibido 30 de diciembre de 2020 y 106717/0359/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020.

Así mismo se solventa lo correspondiente al Recibo Único de Ingresos número 72999 de fecha 12 de diciembre del 2019 del Hospital Tepic, ya que se desvirtúa lo observado al acreditar con el reporte certificado denominado Corte de Cajero del Día y Recibo Único de Ingresos, que éste recibo fue elaborado y cobrado al paciente C... A... A..., lo que confirma que no fue cancelado.

Del punto 3. Numeral 3.3. Del análisis de la información y documentación proporcionada en copia certificada por el ente para la solventación, consistente en Recibos Únicos de Ingresos, Reporte de Caja del Día y Tabulador de Servicios Médicos, se solventa lo correspondiente a los folios siguientes de acuerdo a lo que se señala en la nota de la tabla siguiente:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIAS DENTRO DEL SOPORTE DOCUMENTAL ACLARADA			
Documentos	Número	Documentación Anexa	Nota
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.			
RUI	14053	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	16840	Anexa recibo, doc. de afiliación a seguro popular, copia de credencial de elector	
RUI	17006	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	15779	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
4.1.7.3.41903.61.71101.11.00036 Hospital Tepic			
RUI	47714	Anexan corte de caja y copia de folio donde se verifica que no está cancelado	
RUI	47630	Anexan corte de caja y copia de folio donde se verifica que no está cancelado	
RUI	47219	Anexa copia certificada de recibo	
RUI	55753	Anexa copias certificadas donde se verifican los datos	
RUI	63137	Anexa copia certificada de recibo y corte de caja donde aclara lo observado.	
-	72959	Anexa corte de caja del día donde se marca como cancelado	
-	71956	Anexa corte de caja del día donde se marca como cancelado	
4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago			
RUI	24962	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	25172	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	25556	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	25555	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	25554	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	28546	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	28864	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	
RUI	29601	Se anexa recibo legible donde se aprecia bien los datos	

FUENTE: Recibos Únicos de Ingresos, Corte de caja del día proporcionados con los oficios números RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, AG-HBCT/120/2020 de fecha de recibido 30 de diciembre de 2020, HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 y 106717/0359/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020.

Así mismo se aclara lo observado respecto del Hospital de Santiago Ixcuintla, de acuerdo a lo señalado en su argumento y derivado de que se detectó que en la póliza con número de folio 1 de fecha 06 de agosto del 2019 de Ingresos Propios, se registró incorrectamente en la cuenta contable y unidad responsable que no le correspondía y que con la póliza con folio 4 de fecha 01 de octubre del 2019 de Ingresos Propios, se realizó la corrección por error en la afectación de la unidad responsable; por lo que se solventan las irregularidades de los Recibos Únicos de Ingresos que se detalla a continuación correspondientes a la póliza del folio 1 de fecha 06 de agosto del 2019 de Ingresos Propios del Hospital en mención, ya que no son emitidos por éste:

INCONSISTENCIAS ACLARADAS	
Documentos	Número
RUI	6670
RUI	6454
RUI	6455
RUI	6456
RUI	6464
RUI	6472
RUI	6489
RUI	6491
RUI	6492
RUI	6501
RUI	6509
RUI	6514
RUI	6526
RUI	6527
RUI	6529
RUI	6530
RUI	6531
RUI	6543

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS ACLARADAS	
Documentos	Número
RUI	6551
RUI	6586
RUI	6587
RUI	6588
RUI	6590
RUI	6591
RUI	6603
RUI	6624
RUI	6625
RUI	6636
RUI	6637
RUI	6640
RUI	6641
RUI	6647
RUI	6667

FUENTE: Con oficios números RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020.

Queda sin solventar lo que se establece en los siguientes puntos:

Del punto 1. De lo señalado en los argumentos respecto de que es el procedimiento implementado para la aplicación y recuperación de los ingresos propios y de la documentación proporcionada para la solventación que es el diagrama de la recaudación de los ingresos propios, éste ya fue analizado y valorado durante el proceso de la auditoría, por lo que al no demostrar que se cuenta con un procedimiento específico establecido, autorizado y publicado que contenga tabuladores que establezcan las tarifas de los servicios por los cuales se va a recaudar, subsiste lo observado.

Del punto 2. Numeral 2.2. Respecto de lo señalado en sus argumentos «...la SAF de manera verbal informó que el importe pendiente de \$ 8,185.096.85 ya no sería transferido a estos Servicios de Salud de Nayarit, por lo que le CFDI N° 3727 por un importe de \$ 20,600,317.14 fue cancelado y sustituido por el CFDI N° 4372 con forma de pago 03 por el importe recibido de \$ 12,415,220.32... ..Posteriormente, nos percatamos que el CFDI N° 4372 se omitió relacionar el CFDI 3727 cancelado, razón por la cual se tuvo que cancelar este también; sin embargo no ha sido posible generar un nuevo CFDI que sustituya a los anteriores debido a que no permite relacionar los cancelados ya que la SAF a la fecha no autoriza la cancelación en el portal del SAT», se confirma la irregularidad.

De lo anterior y con la verificación de los CFDI ante el portal del SAT, se advierte una irregularidad adicional la cual consiste en la falta de documentación comprobatoria que ampare lo registrado en la póliza ingresos estatales con número de folio 1 de fecha 02 de diciembre de 2019, ya que se encuentran cancelados los tres CFDI con folios fiscales 4E91B360-5365-4D36-B47C-8B14C9862EB9, AB877231-644F-491D-B81A-305A639F70C9 y 04028172-AA3B-4114-BEFE-95705548E91F que en su momento se emitieron para su comprobación.

Del punto 3. Numeral 3.1.2.1. Hospital Hemodiálisis, subsiste la irregularidad, al no enviar los documentos (Recibos únicos de Ingresos y Tickets) que completen la comprobación que ampara las afectaciones contables de las pólizas que se detallan a continuación:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA EN LAS PÓLIZAS DE INGRESOS

Folio	Fecha	Póliza		Importe pendiente de comprobar en el IIP \$	Importe Comprobado en la etapa de Solventación \$	Importe Pendiente de comprobar \$
		Tipo				
9	03/04/2019	Ingresos Propios		266,400.00	214,800.00	51,600.00
9	02/12/2019	Diario		20,000.00	16,500.00	3,500.00
10	02/12/2019	Ingresos Propios		126,800.00	117,800.00	9,000.00
Total pendiente de comprobar						64,100.00

FUENTE: Recibos Únicos de Ingresos y Tickets proporcionados con los oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y No. 234/2020 de fecha 23 de diciembre del 2020.

Del punto 3. Numeral 3.1.3.1. Respecto de la Jurisdicción Tepic I, no se solventa debido a que con la documentación proporcionada auxiliar contable «1.1.2.3.9.03.41903.09.10.01767 Jurisdicción 1 Tepic Dr. L... F... F... R... a partir 22_09_17» no se ampara lo que señala en sus argumentos, además éste auxiliar no refleja la captación directa que tiene la Jurisdicción, sino que refiere que son transferencias a unidades foráneas-rembolso de captación de cuotas de recuperación, sin que se desvirtúe lo observado.

Del punto 3. Numeral 3.1.3.1.1. subsiste lo que se señala en los siguientes numerales:

De los folios remitidos para la solventación correspondiente a los números A35 9683, A35 9687 y A35 9934, se demuestra que las fechas correctas de éstos son 26 de noviembre del 2018, 27 de noviembre del 2018 y 14 de diciembre del 2018, respectivamente, sin embargo, la irregularidad persiste, ya que son folios registrados en el ejercicio 2019 debiendo ser el registro en el ejercicio 2018 que es cuando realmente se efectuó el ingreso.

La irregularidad se confirma ya que se remite el Recibo Único de Ingresos folio A14 4415 con fecha 14 de enero del 2011, misma que es la observada, así mismo en su argumento se reconoce lo señalado.

De los folios A5 4360 de fecha 23 de diciembre 2016 y A5 4369 de fecha 30 de diciembre del 1980, la irregularidad persiste, ya que la Unidad Responsable señala que no pudo localizar dichos recibos y solicita tener acceso a éstos para poder expresar lo que corresponda, por lo que no se solventa lo observado.

Del punto 3. Numeral 3.2. Subsiste la irregularidad de los siguientes folios, ya que en algunos casos fueron proporcionados incompletos o no se entregó ninguno, de acuerdo a lo que se detalla a continuación:

RECIBOS CANCELADOS JUEGOS INCOMPLETOS

Documentos		Documentación Anexa		Nota/Irregularidad
Documentos	Número	Recibos Completos		
4.1.7.3.41903.68.71101.11.00036		Hemodiálisis		
RUI	12500	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	12631	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	12731	No	Solo envía hoja amarilla	
4.1.7.3.41903.61.71101.11.00036		Hospital Tepic		
RUI	53507	No	Solo envía hoja amarilla	

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

RECIBOS CANCELADOS JUEGOS INCOMPLETOS

Documentos	Número	Recibos Completos	Documentación Anexa	
			Nota/Irregularidad	
RUI	55586	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	56423	No	Solo envía hoja amarilla y rosa	
RUI	57618	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	58064	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	58001	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	58478	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	58648	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	59362	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	58830	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	61771	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	60952	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	61372	No	Envían corte de cajero del día	
RUI	61371	No	Envían corte de cajero del día	
RUI	61370	No	Envían corte de cajero del día	
RUI	61330	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	61192	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	62450	No	Envían registro corte de caja	
RUI	63256	No	Envían registro corte de caja	
RUI	62853	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	62852	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	62477	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	62476	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	63116	No	Envían registro corte de caja y Reporte de caja	
RUI	63066	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	63016	No	Envían registro corte de caja	
RUI	62999	No	Envían registro corte de caja	
RUI	62974	No	Envían registro corte de caja	
RUI	62918	No	Envían registro corte de caja	
RUI	62691	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	62665	No	Envían registro corte de caja	
RUI	63875	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	63763	No	Solo envía hoja amarilla	
RUI	63361	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	63295	No	Solo envía hoja amarilla y rosa	
RUI	64049	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
RUI	72640	No	Solo envía hoja amarilla, rosa y azul	
4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago			Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento., sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	28967	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	28630	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	28649	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26610	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26614	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26622	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26646	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26660	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26670	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26705	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26722	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26748	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

RECIBOS CANCELADOS JUEGOS INCOMPLETOS

Documentos	Número	Recibos Completos	Documentación Anexa	
			Nota/Irregularidad	
RUI	26762	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26791	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26826	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26861	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26875	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26891	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26917	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	26949	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	27123	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
RUI	27126	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.	
4.1.7.3.41903.73.71101.11.00036			Jurisdicción Tepic	
RUI	A18	No	No envían documentos	

FUENTE: Recibos Únicos de Ingresos en copia recibidos con oficios números RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, 234/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, 2020 106717/0359/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020, JST-DIR/1658/2020 de fecha 20 de diciembre de 2020.

Del punto 3. Numeral 3.3. Las siguientes inconsistencias persisten, toda vez que con la documentación enviada solo se confirma lo observado, así mismo en algunos casos no fue remitida información para subsanar lo señalado:

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO RESUELTAS							
Póliza			Documentación Anexa				
Folio	Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
4.1.7.3.41903.24.71101.11.00036 Hospital Tondoroque.							
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15145	-	-	No	No envían evidencia
17	04/11/2019	Ingresos Propios	15144	-	-	No	No envían evidencia
20	17/12/2019	Ingresos Propios	16190	-	-	No	No envían evidencia
4.1.7.3.41903.61.71101.11.00036 Hospital Tepic							
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47828	RUI	47828	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma que los datos no son legibles y corte de caja del día.
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47811	RUI	47811	No	Señala que esta cancelado solo envía una copia del folio no anexa juego completo
17	25/01/2019	Ingresos Propios	47269	RUI	47269	No	Señala que esta cancelado solo envía una copia del folio no anexa juego completo
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48820	RUI	48820	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49171	RUI	49171	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos	49162	RUI	49162	No	Anexa copia certificada de recibo

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
		Propios					la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49133	RUI	49133	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49132	RUI	49132	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49129	RUI	49129	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49127	RUI	49127	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49126	RUI	49126	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49102	RUI	49102	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49096	RUI	49096	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49090	RUI	49090	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49087	RUI	49087	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49057	RUI	49057	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49051	RUI	49051	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49049	RUI	49049	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49043	-	-	No	Solo anexa corte de caja del día, no envía recibos de cancelado
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49042	RUI	49042	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49039	RUI	49039	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49032	RUI	49032	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49031	RUI	49031	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49030	RUI	49030	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49026	RUI	49026	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49025	RUI	49025	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49011	RUI	49011	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49010	RUI	49010	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49008	RUI	49008	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	49007	RUI	49007	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48976	RUI	48976	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48895	RUI	48895	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48877	RUI	48877	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
24	07/02/2019	Ingresos Propios	48373	RUI	48373	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
13	05/03/2019	Ingresos Propios	51721	RUI	51721	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57880	RUI	57880	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y tabulador de servicios médico.
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57879	RUI	57879	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y tabulador de servicios médico.
27	19/06/2019	Ingresos Propios	57878	RUI	57878	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y tabulador de servicios médico.
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62262	RUI	62262	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
23	19/08/2019	Ingresos Propios	62796	RUI	62796	No	Anexa copia certificada de recibo 62796, 62795 lo cual confirma lo observado y corte de caja del día.
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72921	RUI	72921	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
30	17/12/2019	Ingresos Propios	72945	RUI	72945	No	Anexa copia certificada de recibo la cual confirma lo observado y corte de caja del día.
4.1.7.3.41903.65.71101.11.00036 Hospital Santiago							
9	05/07/2019	Ingresos Propios	57804	-	-	No	No envían evidencia
9	05/07/2019	Ingresos Propios	57918	-	-	No	No envían evidencia
592	31/12/2019	Diario Salud	26523	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26529	-	-	No	Señala que se encuentra en

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
592	31/12/2019	Diario Salud	26684	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26686	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26690	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26696	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26724	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26745	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26746	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26756	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26759	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26768	-	-	No	proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
592	31/12/2019	Diario Salud	26777	-	-	No	departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26824	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26924	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26928	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26933	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26935	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26946	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	26996	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27031	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27224	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
592	31/12/2019	Diario Salud	27234	-	-	No	que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27354	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27375	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27401	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27420	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27453	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27558	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27563	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27616	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27654	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
592	31/12/2019	Diario Salud	27662	-	-	No	documentalmente su señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27777	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	27785	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28216	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28220	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28226	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28288	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28298	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28385	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28392	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS DOCUMENTALES NO ACLARADAS

Folio	Póliza Fecha	Tipo	Número de Folio	Documentos	Número	Documentación Anexa	
						Recibo Solventado	Nota/Irregularidad
592	31/12/2019	Diario Salud	28393	-	-	No	señalamiento. Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28417	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.
592	31/12/2019	Diario Salud	28470	-	-	No	Señala que se encuentra en proceso de demanda departamento de Jurídico, sin que se acredite documentalmente su señalamiento.

FUENTE: Recibos Únicos de Ingresos, Corte de caja del día proporcionados con los oficios números RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, AG-HBCT/120/2020 de fecha de recibido 30 de diciembre de 2020, HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 y 106717/0359/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

De la revisión a diferentes partidas que integran el gasto y a los documentos e información proporcionada consistente en pólizas con su documentación soporte, estados de cuenta bancarios, contratos de arrendamientos y de servicios, expedientes de proveedores, oficio de asignación presupuestal para el programa Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas, oficios de autorización de contratación de personal para diferentes programas, listado de personal propuesto para cubrir contratos, contratos de personal para los programas, nóminas del programa, transferencias bancarias y timbrado del personal de programas, se observa la falta de comprobación y justificación, ya que no se acredita que las erogaciones realizadas hayan sido para uso institucional; por un importe de \$10,879,280.14 (diez millones ochocientos setenta y nueve mil doscientos ochenta pesos 14/100 moneda nacional), toda vez que se detectaron las siguientes irregularidades:

1. En la siguiente póliza se realizó una erogación por el concepto de pago extemporáneo del SAR FOVI 5to bimestre 2018, con cargo a la partida «34103 Intereses Moratorios» con recurso del presupuesto del ejercicio fiscal 2019, dicho gasto asciende a la cantidad de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

\$2,434.75 (dos mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 75/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PAGOS POR MULTAS				
Póliza				
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Partida	Importe \$
168	14/06/2019	SERVICIOS PERSONALES	34103	2,434.75
Total				2,434.75

FUENTE: Póliza y su documentación anexa.

2. De la partida «26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos» se observan las siguientes irregularidades por un importe de \$121,306.91 (ciento veintiún mil trescientos seis pesos 91/100 moneda nacional):

2.1. De las siguientes pólizas se observa falta de justificación en relación a que se detectan tickets y notas de venta con fecha posterior a la de facturación, por un importe de \$94,268.88 (noventa y cuatro mil doscientos sesenta y ocho pesos 88/100 moneda nacional).

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN AL ADJUNTAR DOCUMENTOS EN FECHA POSTERIOR A LA FACTURACIÓN						
Póliza				Factura		
Número	Fecha	Tipo de Póliza	RFC	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$
257	22/08/2019	Diario Salud	SME970701TE6	17/07/2019	B5E6BE80-E427-4CED-BE7E-08336AB49D4F	1,400.00
588	31/12/2019	Diario Salud	BADF860418CH7	09/09/2019	9618B7F6-696F-4689-9B4F-74DADA60492B	15,000.00
536	12/04/2019	Diario Salud	SME970701TE6	13/03/2019	D1DA3942-89EF-4714-B480-659C1F08594A-	2,589.09
536	12/04/2019	Diario Salud	SME970701TE6	07/03/2019	21C09843-E074-444A-944B-926F54789478	3,987.15
536	12/04/2019	Diario Salud	SME970701TE6	28/02/2019	C3A764E7-3FC7-4639-AF15-99C3F30C3B0B	1,280.00
536	12/04/2019	Diario Salud	SME970701TE6	22/02/2019	AE5B7324-95CC-48BE-8A5C-F7ADFE8B229C	2,323.12
536	12/04/2019	Diario Salud	SME970701TE6	15/02/2019	490DFE88-4DEF-4881-9DF6-AC30CC01D2A0	1,128.00
82	12/11/2019	Diario Salud	SME970701TE6	29/08/2019	90B98279-0788-4263-B9E4-4EFD3154153D	3,000.00
82	12/11/2019	Diario Salud	SME970701TE6	26/08/2019	DCCC740C-B9F4-444D-B72B-632255ED1CB8	4,399.50
79	13/11/2019	Diario Salud	SEY041013KE8	24/06/2019	02C3F2AE-BD60-409D-AF5D-E2DB16632301	3,500.00
79	13/11/2019	Diario Salud	SEY041013KE8	19/06/2019	68A2EB7E-E7AD-47BF-9314-1A452BFC250C	6,000.00
83	13/11/2019	Diario Salud	SEY041013KE8	30/07/2019	738DAA18-3E12-4B0A-9BE2-85682468E03D	8,000.00
83	13/11/2019	Diario Salud	SEY041013KE8	02/08/2019	5ED46156-1E27-4D64-9285-B22801C8699E	6,500.00
84	20/11/2019	Diario Salud	SME970701TE6	01/11/2019	1C1A5A87-59D9-4224-88A0-00AD805BC610	2,429.20
25	06/12/2019	Diario Salud	SME970701TE6	14/11/2019	A951217E-7861-44FC-AC37-D9C1DDAE2C60	7,700.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

GASTOS SIN JUSTIFICACIÓN AL ADJUNTAR DOCUMENTOS EN FECHA POSTERIOR A LA FACTURACIÓN

Póliza				Factura		
Número	Fecha	Tipo de Póliza	RFC	Fecha	Folio Fiscal	Importe \$
25	06/12/2019	Diario Salud	SME970701TE6	14/11/2019	COFA3772-CF9F-480D-83EA-2E91B72D6882	15,000.00
371	31/12/2019	Diario Salud	SME970701TE6	11/12/2019	BFB2009F-FCB0-4A37-83CA-980616593ACA	10,032.82
Total						94,268.88

FUENTE: Pólizas con documentación soporte.

2.2. Se detecta que no se anexaron las bitácoras de combustible, así como también la requisición no indica las características del vehículo al que fue destinado el combustible, la comisión oficial o asunto oficial para poder corroborar la aplicación del gasto, por la cantidad de \$9,850.00 (nueve mil ochocientos cincuenta pesos 00/100 moneda nacional).

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES

Póliza				Factura			
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
344	20/06/2019	Diario Salud	31/05/2019	WVALAGUA28476	CEX9809213U5	D6DBEB26-A22E-4A0C-98D8-CA89F002BD9E	3,000.00
471	31/07/2019	Diario Salud	20/06/2019	s/n	CEX9809213U5	ACE0CAEB-A88C-46F3-9968-CAFA867BAC46	3,000.00
342	30/08/2019	Diario Salud	01/08/2019	115446	CEX9809213U5	9DC1D6A3-89BB-4913-AFA2-F8FB01C06590	3,000.00
98	26/11/2019	Diario Salud	13/05/2019	26116	SGC011205UL2	675623D5-816C-448B-BC0D-BA24D2868938	200.00
98	26/11/2019	Diario Salud	24/06/2019	B28794	SGC011205UL2	B9892443-FACF-47D1-8FB0-3D1AE75CB83B	300.00
98	26/11/2019	Diario Salud	20/08/2019	35186	SGG08072916A	04DCAF81-DA7F-4593-9618-295094C94A45	350.00
Total							9,850.00

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa.

2.3. Se detecta que no se anexó a las facturas, los vales de combustible y los tickets de la gasolinera, ni las firmas de quien autorizó y recibe, así como tampoco se señalan los datos del vehículo que utilizó el servicio, en si documentación que justifique dichos gastos por la cantidad de \$17,188.03 (diecisiete mil ciento ochenta y ocho pesos 03/100 moneda nacional).

FALTA DE VALES Y TICKETS DE COMBUSTIBLE

Póliza				Factura			
Número	Fecha	Tipo	Partida	Fecha	Número	RFC	Folio o Número
40	05/12/2019	Diario Salud	26101	03/09/2019	A-6501	APT1406108P8	DC096AEB-FDFD-41B9-8F5A-C2B5CF223C39
66	04/11/2019	Diario Salud	26101	26/07/2019	CDAI00097618	GOC9303301F4	9830A9C9-5480-4CF3-
							10,000.00
							482.85

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE VALES Y TICKETS DE COMBUSTIBLE

Póliza		Factura						
Número	Fecha	Tipo	Partida	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
66	04/11/2019	Diario Salud	26101	03/09/2019	BCBI68394	GOC9303301F4	88B9- DCD3342259D0 7329A958- 2CD4-4CD1- 9D4E- 9295AE0297FC 78084C2F- 8D46-4E39- A478- 5555353F3973 93666BCF- ECA8-43BD- 8FB3- 936F8F9A68CE B9E9D550- 4D44-4E13- 8702- 18A1C0D61072 44C4E999- 2950-4253- BDB5- A9C3B2BB5913	1,500.00
66	04/11/2019	Diario Salud	26101	26/07/2019	CDAJ00097617	GOC9303301F4		799.92
66	04/11/2019	Diario Salud	26101	21/08/2019	BCAI00065171	GOC9303301F4		1,105.26
97	26/11/2019	Diario Salud	26101	29/08/2019	E-37007	CAD041207QW9		1,700.00
97	26/11/2019	Diario Salud	26101	29/08/2019	A-42519	SMS1411251JA		1,600.00
Total								17,188.03

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa

- De la revisión a la siguiente póliza, a la factura por concepto de Perito en construcción para la evaluación y de validación de los planos arquitectónicos y memorias descriptivas del Hospital San Francisco y Hospital Integral de Ixtlán del Río y al oficio donde se solicita el servicio por la Dirección de Atención Hospitalaria, así como un recibo del importe otorgado a ésta, se detectaron pagos por un importe total de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 moneda nacional); de los cuales no se incluyó evidencia documental de los trabajos realizados.

PÓLIZAS SIN JUSTIFICACIÓN

Póliza				Factura				
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Partida	Importe \$	Fecha	RFC	Folio o Número	Importe \$
37	21/11/2019	Egresos de Servicios Generales	33201	10,000.00	11/10/2019	CARGA641212XA	AAA1A046-BE93- 47AE-B493- 5568C83F3740	10,000.00
Total								10,000.00

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa

- En las siguientes pólizas, no se justifica la necesidad de dichos gastos o que los mismos correspondan a la función pública institucional; toda vez que no cuentan con orden de compra, requisición u oficio de autorización del área que requería para su operación materiales y/o servicios, únicamente anexó las facturas por un importe de \$394,709.68 (trescientos noventa y cuatro mil setecientos nueve pesos 68/100 moneda nacional).

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES

Póliza			Factura					
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Partida	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
376	29/05/2019	Diario Salud	21102	22/04/2019	36747	EITG621005RC7	5CF23425-F162-4C42-AD2D-6898FD0385F5	2,580.00
376	29/05/2019	Diario Salud	21106	22/04/2019	36747	EITG621005RC7	5CF23425-F162-4C42-AD2D-6898FD0385F5	2,503.00
376	29/05/2019	Diario Salud	21601	10/04/2019	858	GORC4704104X7	3CE30C18-A52F-4D0D-B20A-087C506DD2D F	7,387.01
376	29/05/2019	Diario Salud	25402	11/04/2019	6755	RORD671120GC2	C892121E-97D6-47DC-A47C-3FADEAD0748 1	7,830.00
376	29/05/2019	Diario Salud	25402	11/04/2019	16951	SIA110128643	249F9C25-C251-44B2-8EC1-0E3F256317AF	6,240.00
376	29/05/2019	Diario Salud	33901	18/04/2019	3998	LCQ910808GT7	46D446D6-A967-4FA5-A3CD-E95CC6FDF25E	969.00
376	29/05/2019	Diario Salud	33903	04/11/2019	4364484	LPI830527KJ2	045B7F9E-13AF-405C-9FF0-FAA71B815F6D	39,750.00
376	29/05/2019	Diario Salud	33903	11/04/2019	6756	RORD671120GC2	F450F2D6-8575-42B8-80C2-CE7168F2112D	7,830.00
376	29/05/2019	Diario Salud	35802	25/03/2019	879140	STE95101232A	610C1CD3-7F18-4DC8-88D0-CA916F5B876C	6,289.13
376	29/05/2019	Diario Salud	35802	25/03/2019	879152	STE95101232A	C4BC592F-23C0-49A2-A0D3-D381552074BF	5,596.23
344	20/06/2019	Diario Salud	24901	28/05/2019	s/f	BEMV820212DW 9	77827D4A-8BCF-41A4-92F2-1B344E7791F1	2,915.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES

Póliza					Factura			
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Partida	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
344	20/06/2019	Diario Salud	25402	07/05/2019	6811	RORD671120GC2	3EA660FA-06DE-4A4C-90C7-AFCF725CA306	5,000.00
344	20/06/2019	Diario Salud	32301	25/04/2019	64486	RPA020610ET2	D57374C8-1FC2-4BDC-AC6F-1ED17B2A0587	2,818.15
344	20/06/2019	Diario Salud	33901	20/05/2019	V-4085	LCQ910808GT7	9343BC9A-AECC-4BF7-AD13-EB11C3E91F68	1,175.00
342	30/08/2019	Diario Salud	33903	18/07/2019	4475647	LPI830527KJ2	2653E0E6-B142-4D2F-8446-FE339038C066	19,875.00
342	30/08/2019	Diario Salud	33903	18/07/2019	4475648	LPI830527KJ2	0B55F5A9-921E-41BB-96BB-853440817FE8	36,142.70
342	30/08/2019	Diario Salud	33903	18/07/2019	4475646	LPI830527KJ2	06D698E8-9B6F-41B3-B966-8A76F0556131	182,513.24
98	26/11/2019	Diario Salud	21102	21/05/2019	5912	EITG621005RC7	EE338B35-F95A-4D1B-AF9E-B982F9AD8914	208.28
98	26/11/2019	Diario Salud	21106	31/07/2019	ICABE328778	NWM9709244W4	FA81A6DA-BA6B-4DE1-8663-FE53F8AFBE54	89.00
98	26/11/2019	Diario Salud	21106	31/05/2019	IWAED218842	NWM9709244W4	B49E5A1B-9819-432D-AEBA-B0F52760FF9B	66.50
98	26/11/2019	Diario Salud	22105	31/05/2019	IWAED218842	NWM9709244W4	B49E5A1B-9819-432D-AEBA-B0F52760FF9B	105.40
98	26/11/2019	Diario Salud	24702	11/07/2019	CON3014	BEMV820212DW9	DB2D877B-57F4-4D83-AB14-00694B040EF6	295.00

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES

Póliza					Factura			
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Partida	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
98	26/11/2019	Diario Salud	24702	17/06/2019	CON2969	BEMV820212DW9	7522BCF4-FOA9-4D01-AF4A-970B1C2B379C	239.10
394	31/12/2019	Diario Salud	33903	14/11/2019	4623508	LPI830527KJ2	22F1D869-A0D7-44DD-9306-2E49B6B79A01	13,912.50
435	31/12/2019	Diario Salud	35802	01/11/2019	947694	STE95101232A	14D45FC9-85E0-491D-9658-731B1439BBEA	10,085.21
435	31/12/2019	Diario Salud	35802	02/12/2019	957118	STE95101232A	7A6FDABF-A328-4740-9AA4-8B188504AE02	12,996.55
447	31/12/2019	Diario Salud	26101	30/12/2019	A104370	PPA041006IE7	4E49501E-4C86-438C-9ECE-A90BAA07BD60	537.70
448	31/12/2019	Diario Salud	24603	03/01/2019	s/n	MAGB921201347	4C798990-FEB7-44C1-9166-F12FF0807603	8646.99
448	31/12/2019	Diario Salud	24902	03/01/2019	s/n	MAGB921201347	4C798990-FEB7-44C1-9166-F12FF0807603	4870.00
448	31/12/2019	Diario Salud	29107	03/01/2019	s/n	MAGB921201347	4C798990-FEB7-44C1-9166-F12FF0807603	4624.99
449	31/12/2019	Diario Salud	22105	31/12/2019	FN796914	DCN840206TA5	CBADF204-DBA7-4EB1-984D-296B62A9515C	308.00
466	31/12/2019	Diario Salud	37501	31/12/2019	A338	IEMA770607I25	C4F59ADC-8F20-4B91-A633-9C25B3A6DC40	311.00
Total								394,709.68

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

5. En las siguientes pólizas no se acredita la totalidad de los importes registrados contablemente al no acreditar las erogaciones con la documentación comprobatoria y justificativa, por la cantidad de \$9,252.59 (nueve mil doscientos cincuenta y dos pesos 59/100 moneda nacional).

FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA						
Póliza				Importe		
				\$		
Número	Fecha	Tipo	Partida	Registrado	Documentación Presentada	Diferencia
315	31/12/2019	Diario Salud	33901	186,374.02	178,194.86	8,179.16
520	31/12/2019	Diario Salud	35802	1,339,137.79	1,338,264.37	873.42
254	31/12/2019	Diario Salud	22105	179,789.38	179,589.37	200.01
Total				1,705,301.19	1,696,048.60	9,252.59

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa

6. De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa adjunta a las siguientes pólizas con cargo a la partida «44104 Apoyo a Voluntarios en Diversos Programas», al Listado de Personal Propuesto para cubrir contratos autorizado mediante el oficio número 011232 del Área Dirección de Salud Pública/Departamento de Medicina Preventiva con Asunto de Contratación de Personal de fecha 25 de Julio de 2019, en el cual se autoriza el presupuesto asignado al programa H28-00 y el que se propone al personal, al oficio SSN/DA/SRFMSG-DCP/00137/2019 de fecha 18 de junio de 2019 donde se informa el recurso asignado vigente para la ejecución del programa H28-00, contratos de personal para los programas, nóminas del programa, transferencias bancarias y timbrado del personal de programas, se advierten las siguientes irregularidades por un importe de \$182,100.00 (ciento ochenta y dos mil cien pesos 00/100 moneda nacional):

- 6.1. Se detectó que al siguiente personal al que se le pago, se le contrato sin estar en el Listado de Personal Propuesto para cubrir contratos autorizado mediante el oficio número 011232 del Área Dirección de Salud Pública/Departamento de Medicina Preventiva con Asunto de Contratación de Personal de fecha 25 de Julio de 2019, en el cual se autoriza el presupuesto asignado al programa H28-00 y el que se propone al personal; por un importe de \$149,100.00 (ciento cuarenta y nueve mil cien pesos 00/100 moneda nacional).

PAGOS SIN ESTAR EN EL LISTADO PARA CUBRIR CONTRATOS						
Póliza						
Fecha	Número	Tipo	RFC del Empleado	Importe	Periodo	
				\$	de	al
12/09/2019	EG-001861	Egresos	MUMN690329JU1	3,000.00	16/08/2019	31/08/2019
12/09/2019	EG-001861	Egresos	COMP960420K31	3,000.00	16/08/2019	31/08/2019
12/09/2019	EG-001857	Egresos	MUMN690329JU1	3,000.00	01/09/2019	15/09/2019
12/09/2019	EG-001857	Egresos	COMP960420K31	3,000.00	01/09/2019	15/09/2019
30/09/2019	EG-003962	Egresos	CIBP700327AS8	3,000.00	01/09/2019	15/09/2019
30/09/2019	EG-003962	Egresos	FOCF810301I53	3,000.00	01/09/2019	15/09/2019
30/09/2019	EG-003962	Egresos	LEFI9011262B4	3,000.00	01/09/2019	15/09/2019
30/09/2019	EG-003963	Egresos	CIBP700327AS8	3,000.00	16/09/2019	30/09/2019
30/09/2019	EG-003963	Egresos	MUMN690329JU1	3,000.00	16/09/2019	30/09/2019
30/09/2019	EG-003963	Egresos	COMP960420K31	3,000.00	16/09/2019	30/09/2019

PAGOS SIN ESTAR EN EL LISTADO PARA CUBRIR CONTRATOS

Póliza						
Fecha	Número	Tipo	RFC del Empleado	Importe \$	Periodo de al	
30/09/2019	EG-003963	Egresos	FOCF810301I53	3,000.00	16/09/2019	30/09/2019
30/09/2019	EG-003963	Egresos	LEFI9011262B4	3,000.00	16/09/2019	30/09/2019
15/10/2019	8	Servicios Personales	ROEK950117PZ3	3,350.00	16/09/2019	30/09/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	CIBP700327AS8	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	MUMN690329JU1	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	ROEK950117PZ3	3,350.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	COMP960420K31	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	FOCF810301I53	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	LEFI9011262B4	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	CUDG9708021A9	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005935	Egreso	LIAR8605249S4	3,000.00	16/10/2019	31/10/2019
31/10/2019	EG-005934	Egreso	LIAR8605249S4	6,000.00	16/09/2019	31/10/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	CIBP700327AS8	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	MUMN690329JU1	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	ROEK950117PZ3	3,350.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	COMP960420K31	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	FOCF810301I53	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	LEFI9011262B4	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
15/11/2019	45	Servicios Personales	LIAR8605249S4	3,000.00	01/11/2019	15/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	CIBP700327AS8	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	MUMN690329JU1	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	ROEK950117PZ3	3,350.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	COMP960420K31	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	FOCF810301I53	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	LEFI9011262B4	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
29/11/2019	148	Servicios Personales	LIAR8605249S4	3,000.00	16/11/2019	30/11/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	CIBP700327AS8	6,000.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	MUMN690329JU1	3,000.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	ROEK950117PZ3	6,700.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	COMP960420K31	3,000.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	FOCF810301I53	6,000.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	LEFI9011262B4	6,000.00	01/12/2019	31/12/2019
13/12/2019	75	Servicios Personales	LIAR8605249S4	6,000.00	01/12/2019	31/12/2019
Total				149,100.00		

FUENTE: Nóminas, Pólizas y documentación anexa y Transferencias Bancarias.

Así mismo se identificó con la misma irregularidad al siguiente personal, el cual fue registrado en la póliza 7 de fecha 15 de octubre de 2019 de tipo Servicios Personales; sin embargo ésta póliza no fue proporcionada por lo que se tiene observada en el Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22:

PAGOS SIN ESTAR EN EL LISTADO PARA CUBRIR CONTRATOS			
RFC del empleado	Importe	Periodo	
	\$	de	al
CIBP700327AS8	3,000.00	01/10/2019	15/10/2019
MUMN690329JU1	3,000.00	01/10/2019	15/10/2019
ROEK950117PZ3	3,350.00	01/10/2019	15/10/2019
COMP960420K31	3,000.00	01/10/2019	15/10/2019
FOCF810301I53	3,000.00	01/10/2019	15/10/2019
LEFI9011262B4	3,000.00	01/10/2019	15/10/2019
Total	18,350.00		

FUENTE: Nómina y Transferencias Bancarias digitales certificadas.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

- 6.2. Se observa la falta de contratos laborales en donde se establezca la relación contractual por la que exista la obligación de pago de los periodos señalados a continuación por un importe de \$33,000.00 (treinta y tres mil pesos 00/100 moneda nacional):

FALTA DE CONTRATOS						
RFC del Empleado	Póliza	Fecha	Tipo	Periodo de Pago		Importe \$
CUDG9708021A9	EG-005934	31/10/2019	Egresos	01/10/2019	15/10/2019	3,000.00
CUDG9708021A9	EG-005935	31/10/2019	Egresos	16/10/2019	31/10/2019	3,000.00
CUDG9708021A9	45	15/11/2019	Servicios Personales	01/11/2019	15/11/2019	3,000.00
CUDG9708021A9	148	29/11/2019	Servicios Personales	16/11/2019	30/11/2019	3,000.00
CUDG9708021A9	75	13/12/2019	Servicios Personales	01/12/2019	31/12/2019	6,000.00
REFA940702RNA	149	29/11/2019	Servicios Personales	16/10/2019	15/11/2019	6,000.00
REFA940702RNA	148	29/11/2019	Servicios Personales	16/11/2019	30/11/2019	3,000.00
REFA940702RNA	75	13/12/2019	Servicios Personales	01/12/2019	31/12/2019	6,000.00
Total						33,000.00

FUENTE: Oficio de autorización de contratación de personal, Pólizas y su documentación anexa, transferencia bancarias, nominas digitales, contratos.

7. No se comprueban ni justifican las afectaciones al gasto, por un importe de \$10,159,476.21 (diez millones ciento cincuenta y nueve mil cuatrocientos setenta y seis pesos 21/100), toda vez que no se proporcionaron las pólizas para verificar la acreditación de las erogaciones realizadas.

PÓLIZAS SOLICITADAS PARA FISCALIZAR QUE NO SE REMITIERON					
Partida	Fecha	Número	Póliza Tipo	Importe \$	
34103	17/01/2019	2	Egresos De Servicios Generales	95,609.89	
39401	01/02/2019	4	Egresos De Servicios Generales	374,968.84	
34103	07/02/2019	3	Egresos De Servicios Generales	320,925.26	
34103	01/03/2019	25	Egresos De Servicios Generales	254.47	
34103	01/03/2019	414	Diario Salud	254.47	
34103	01/03/2019	414	Diario Salud	-254.47	
25301	05/03/2019	11	Proceso De Adquisición De Bienes	91,680.32	
34103	05/03/2019	33	Egresos De Servicios Generales	117,482.45	
26101	08/03/2019	44	Egresos De Servicios Generales	30,000.00	
26101	25/03/2019	417	Diario Salud	7,733.25	
35501	25/03/2019	417	Diario Salud	4,060.00	
32701	26/03/2019	1	Proceso De Servicios	162,400.00	
34103	11/04/2019	65	Egresos De Servicios Generales	72.15	
33102	11/04/2019	106	Egresos De Servicios Generales	25,000.01	
26101	12/04/2019	550	Diario Salud	12,359.64	
35501	12/04/2019	550	Diario Salud	1,550.00	
32201	03/05/2019	74	Egresos De Servicios Generales	34,561.04	
32201	03/05/2019	97	Egresos De Servicios Generales	12,180.00	
32201	03/05/2019	98	Egresos De Servicios Generales	57,207.04	
32201	03/05/2019	242	Egresos De Servicios Generales	121,800.00	
34501	06/05/2019	30	Proceso De Servicios	173,284.57	
32201	07/05/2019	52	Egresos De Servicios Generales	9,157.65	
34103	08/05/2019	157	Servicios Personales	270,517.63	

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

PÓLIZAS SOLICITADAS PARA FISCALIZAR QUE NO SE REMITIERON

Partida	Fecha	Número	Póliza Tipo	Importe \$
34102	08/05/2019	158	Servicios Personales	27,160.97
32201	10/05/2019	237	Egresos De Servicios Generales	176,011.44
32201	14/05/2019	134	Egresos De Servicios Generales	136,184.00
32201	14/05/2019	186	Egresos De Servicios Generales	121,800.00
32201	14/05/2019	228	Egresos De Servicios Generales	12,180.00
32201	14/05/2019	233	Egresos De Servicios Generales	38,629.68
32201	14/05/2019	234	Egresos De Servicios Generales	41,626.80
32201	14/05/2019	235	Egresos De Servicios Generales	27,751.20
32201	14/05/2019	236	Egresos De Servicios Generales	136,184.00
32201	14/05/2019	244	Egresos De Servicios Generales	13,875.60
32201	14/05/2019	245	Egresos De Servicios Generales	13,875.60
32201	21/05/2019	168	Egresos De Servicios Generales	14,301.76
32201	21/05/2019	171	Egresos De Servicios Generales	12,180.00
32201	21/05/2019	176	Egresos De Servicios Generales	20,462.40
32201	21/05/2019	177	Egresos De Servicios Generales	14,616.00
32201	21/05/2019	178	Egresos De Servicios Generales	30,450.00
32201	21/05/2019	180	Egresos De Servicios Generales	12,876.56
32201	21/05/2019	185	Egresos De Servicios Generales	12,876.56
26101	23/05/2019	334	Diario Salud	14,284.50
32201	28/05/2019	225	Egresos De Servicios Generales	13,875.60
32201	29/05/2019	226	Egresos De Servicios Generales	25,892.85
32201	29/05/2019	227	Egresos De Servicios Generales	117,340.96
34103	05/06/2019	21	Egresos De Servicios Generales	584.66
34103	05/06/2019	23	Egresos De Servicios Generales	118.22
33901	10/06/2019	122	Proceso De Servicios	4,362,084.16
34103	26/06/2019	123	Egresos De Servicios Generales	110.97
32701	30/06/2019	107	Proceso De Servicios	499,999.44
33903	01/07/2019	114	Proceso De Servicios	33,918.40
33903	01/07/2019	115	Proceso De Servicios	16,959.20
33903	01/07/2019	118	Proceso De Servicios	269,004.08
26101	22/07/2019	93	Egresos De Servicios Generales	8,000.00
34103	23/07/2019	102	Egresos De Servicios Generales	50.03
34103	21/08/2019	66	Egresos De Servicios Generales	35.02
34103	21/08/2019	68	Egresos De Servicios Generales	78.13
26101	23/08/2019	393	Diario Salud	35,000.00
34501	28/08/2019	306	Diario Salud	3,371.63
32701	02/09/2019	107	Proceso De Servicios	83,333.24
34103	12/09/2019	64	Egresos De Servicios Generales	42.78
26101	24/09/2019	241	Diario Salud	24,999.99
32201	27/09/2019	124	Egresos De Servicios Generales	60,900.00
32701	02/10/2019	40	Proceso De Servicios	83,333.24
32701	04/11/2019	272	Proceso De Servicios	83,333.24
25301	07/11/2019	41	Proceso De Almacén	52,000.00
32201	07/11/2019	91	Egresos De Servicios Generales	9,561.79
32201	11/11/2019	137	Diario Salud	-9,561.79
34501	11/11/2019	229	Proceso De Servicios	277,622.83
32201	12/11/2019	25	Proceso De Servicios	9,561.79
34103	12/11/2019	26	Proceso De Servicios	165.52
32201	15/11/2019	11	Egresos De Servicios Generales	41,626.80
34501	25/11/2019	169	Proceso De Servicios	68,009.58
32701	02/12/2019	1,445	Proceso De Servicios	83,333.24
26101	10/12/2019	3	Diario Salud	10,620.66
34103	11/12/2019	205	Proceso De Servicios	203.09

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PÓLIZAS SOLICITADAS PARA FISCALIZAR QUE NO SE REMITIERON

Póliza				
Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$
25302	20/12/2019	181	Egresos De Servicios Generales	7,925.50
25302	20/12/2019	183	Egresos De Servicios Generales	7,459.80
25302	20/12/2019	184	Egresos De Servicios Generales	27,300.00
25302	20/12/2019	186	Egresos De Servicios Generales	22,405.00
25302	23/12/2019	180	Egresos De Servicios Generales	19,104.98
26101	31/12/2019	152	Diario Salud	13,144.81
26101	31/12/2019	154	Diario Salud	13,662.25
32701	31/12/2019	1,446	Proceso De Servicios	83,333.24
25301	31/12/2019	1,903	Proceso De Almacén	899,500.00
Total				10,159,476.21

FUENTE: Auxiliar Contable emitido por el SICOGUB-WEB.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 32, fracciones II, III, V y XX, 36, fracciones V, VII y X y 37, fracciones IV, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$10,879,280.14 (diez millones ochocientos setenta y nueve mil doscientos ochenta pesos 14/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; subdirector de recursos financieros, recursos materiales y servicios generales; titular de la subdirección de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R.. F., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere oficios que remiten las Unidades Médicas (Hospitales) donde se integran con documentos originales que se describen en los oficios entregados por los hospitales, que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3 y Punto 5

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22:

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

Se anexa copia certificada del oficio:

- Numero (sic) RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020

Con referencia en el oficio número SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. E... H... C..., Subdirectora de Recursos Humanos, Nomina (sic) y Pago; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 1 y Punto 6

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 1 y Punto 2

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: Punto 3, Punto 4, punto 5 y Punto 6.

Se anexa copia certificada del oficio:

Numero (sic) SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020

Se anexa de manera digital:

- Documentación varia que atiende los puntos 3, 4, y 6

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 5.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.1.2.2.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 7

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22: Punto 2

Se anexa copia certificada del oficio:

- Numero (sic) RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020

Referente al Oficio AG-HBCT/120/2020 recibido con fecha 30 de diciembre de 2020 del Hospital Básico Comunitario Tondoroque proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

3. En las siguientes pólizas...

R. Se anexa Oficio Único de Comisión: AF-HBCT/0124/2019, Informe de comisión, Certificación de Comisión Recibo de efectivo.

R. Se anexa orden de compra y requisición de autorización del área que requería para su operación materiales y/o servicios (sic)

R. Se anexa orden de compra y requisición de autorización del área que requería para su operación materiales y/o servicios (sic)

R. Se anexa póliza concentradora devengo por \$300.00, formato de gastos de alimentación, Oficio Único de Comisión: AF-HBCT/0124/2019, Informe de comisión, Certificación de Comisión (sic) Recibo de efectivo.

5. En las pólizas...

Se anexa Formato Único de Comisión, Informe de Comisión, Certificación de la Comisión y Recibo de Gastos por \$200.00 (Doscientos Pesos 00/100 moneda nacional) (sic) de la trabajadora de base G...

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

C... A... V..., documentación que según el Manual de Políticas y Lineamientos de Viáticos y Pasajes Nacionales e Internacionales 2016, página 14, X.- Justificación y Comprobación de la Comisión, cumple con la totalidad de los requisitos comprobatorios para dicho gasto; cabe mencionar que en los siguientes Formatos Únicos de Comisión se señalará si es personal de base.

Referente al Oficio HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 del Hospital Civil de Tepic proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

2.3 Se detecta que no se anexó a las facturas...

Se anexan al presente las copias de las facturas correspondientes a los gastos solicitados en la tabla anterior con documentación faltante sean vales de combustibles, tickets de gasolina, oficios de solicitud de quien autoriza y recibe, oficios con número de vehículos que utilizó el servicio y copia de las bitácoras, que justifican el gasto.

La factura con folio fiscal 78084C2F-8D46-4E39-A478-5555353F3973 de importe \$799.92 (setecientos noventa y nueve pesos 92/100 moneda nacional) no se le pudo anexar la bitácora, ya que el área de transportes las entrega a oficinas centrales una vez que esta (sic) está completamente llena para solicitar la nueva y continuar con el registro de las salidas de los vehículos. Pero se anexa oficio con el nombre de la persona que solicito (sic) el combustible y quien se lo autorizo (sic).

Cabe mencionar que los (sic) todo (sic) tickets de gasolina están impreso (sic) en papel térmico en su mayoría, el cual al paso del tiempo se va deteriorando por lo cual no están muy legibles, y quien en su momento fuera el responsable del registro, archivo y resguardo de estos tickets era el C. N... Q... B... como jefe del área de recursos financieros quien actualmente ya no se encuentra en dicho departamento.

5. En las siguientes pólizas...

Se anexan al presente las copias de las facturas correspondientes a las transferencias realizadas para el pago de impuestos a la cuenta Banorte Ixe, con clabe ...8016 a nombre de Impuestos 2019 de los Servicios de Salud, como se detallan a continuación: ...

Cabe mencionar que la documentación de la transferencia se mandó anexa al final de la factura en la póliza concentradora correspondiente para que contablemente el gasto fuera por el total de la factura, por lo que el monto de las dos transferencias realizadas justifica la diferencia de \$8,179.16 (ocho mil ciento setenta y nueve pesos 16/100 moneda nacional), de la póliza Núm. 315 con fecha 31/12/2019.

Referente al Oficio 106717/0364/2020 de fecha 21 de diciembre de 2020 del Hospital General Santiago Ixcuintla proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

2.1. De las siguientes...

Las facturas mencionadas a continuación si se encuentran solventadas, se notifica que se compraron vales anticipados por el cual hay ticket posterior a la factura...

Referente al oficio 236/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 de la UNEME de Hemodiálisis proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

4. En las siguientes pólizas...

Se hace entrega de copia certificada de las facturas siguientes con su soporte, incluidas la orden de compra y oficio del área que requiere el servicio...

Referente al oficio 234/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 de la UNEME de Hemodiálisis proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

2.2. Se detecta que...

Se hace entrega de copia de las siguientes facturas con soporte, incluidas órdenes de compra y bitácoras correspondientes al vehículo en uso:...

4. En las siguientes pólizas...

Se hace entrega de las siguientes facturas con soporte, incluidas las órdenes de compra y oficios del área que requiere materiales y/o servicios:...

5. En las siguientes pólizas

Se entrega relación de facturas de gastos con suma total igual a la indicada en la póliza número 520 con fecha 31 de diciembre de 2019.

Referente al oficio SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020.

6.1 Se detectó que...

Se remiten en medio electrónico debidamente certificado, como anexo 6.1 Oficios de sustitución del personal MUMN690329JU1, COMP960420K31, CIBP700327AS8, FOCF810301153, LEFI9011262B4, ROEK950117PZ3, CUDG9708021A y LIAR8605249S4, debidamente suscritos y validados en tiempo y forma, por el Director de Salud Pública, con la finalidad de acreditar los movimientos de personal y el ejercicio del recurso en cumplimiento a la Normativa correspondiente. Así mismo, con lo antes mencionado se solventa la irregularidad que presenta la póliza 7 del 15 de octubre de 2019 de tipo Servicios Personales que deberá ser presentada por la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales.

6.2. Se observa la...

Se remite en medio electrónico debidamente certificado, como anexo 6.2 Contratos laborales de CUDG9708021A9 y de REFA940702RNA (sic) así como el oficio de sustitución de REFA940702RNA; debidamente suscritos y validados en tiempo y forma por Servidores Públicos correspondientes. Con la finalidad de acreditar los movimientos de personal y el ejercicio del recurso en cumplimiento a la Normativa correspondiente.

Referente al Oficio RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

7. No se comprueban ni justifican...

Póliza					
Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$	Observaciones
34103	17/01/2019	2	Egresos De Servicios Generales	95,609.89	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza					
Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$	Observaciones
39401	01/02/2019	4	Egresos De Servicios Generales	374,968.84	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	07/02/2019	3	Egresos De Servicios Generales	320,925.26	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	01/03/2019	25	Egresos De Servicios Generales	254.47	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	01/03/2019	414	Diario Salud	254.47	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	01/03/2019	414	Diario Salud	-254.47	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25301	05/03/2019	11	Proceso De Adquisición De Bienes	91,680.32	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	05/03/2019	33	Egresos De Servicios Generales	117,482.45	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	08/03/2019	44	Egresos De Servicios Generales	30,000.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	25/03/2019	417	Diario Salud	7,733.25	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
35501	25/03/2019	417	Diario Salud	4,060.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	26/03/2019	1	Proceso De Servicios	162,400.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	11/04/2019	65	Egresos De Servicios Generales	72.15	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
33102	11/04/2019	106	Egresos De Servicios Generales	25,000.01	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	12/04/2019	550	Diario Salud	12,359.64	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
35501	12/04/2019	550	Diario Salud	1,550.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	03/05/2019	74	Egresos De Servicios Generales	34,561.04	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	03/05/2019	97	Egresos De Servicios Generales	12,180.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	03/05/2019	98	Egresos De Servicios Generales	57,207.04	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	03/05/2019	242	Egresos De Servicios Generales	121,800.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34501	06/05/2019	30	Proceso De Servicios	173,284.57	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	07/05/2019	52	Egresos De Servicios Generales	9,157.65	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	08/05/2019	157	Servicios Personales	270,517.63	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34102	08/05/2019	158	Servicios Personales	27,160.97	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	10/05/2019	237	Egresos De Servicios Generales	176,011.44	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	134	Egresos De Servicios Generales	136,184.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	186	Egresos De Servicios Generales	121,800.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	228	Egresos De Servicios Generales	12,180.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	233	Egresos De Servicios Generales	38,629.68	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	234	Egresos De Servicios Generales	41,626.80	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	235	Egresos De Servicios Generales	27,751.20	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	236	Egresos De Servicios Generales	136,184.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	244	Egresos De Servicios Generales	13,875.60	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	14/05/2019	245	Egresos De Servicios Generales	13,875.60	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	168	Egresos De Servicios Generales	14,301.76	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	171	Egresos De Servicios Generales	12,180.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	176	Egresos De Servicios Generales	20,462.40	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	177	Egresos De Servicios Generales	14,616.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	178	Egresos De Servicios Generales	30,450.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	180	Egresos De Servicios Generales	12,876.56	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	21/05/2019	185	Egresos De Servicios Generales	12,876.56	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	23/05/2019	334	Diario Salud	14,284.50	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	28/05/2019	225	Egresos De Servicios Generales	13,875.60	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	29/05/2019	226	Egresos De Servicios Generales	25,892.85	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Póliza					
Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$	Observaciones
32201	29/05/2019	227	Egresos De Servicios Generales	117,340.96	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	05/06/2019	21	Egresos De Servicios Generales	584.66	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	05/06/2019	23	Egresos De Servicios Generales	118.22	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
33901	10/06/2019	122	Proceso De Servicios	4,362,084.16	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	26/06/2019	123	Egresos De Servicios Generales	110.97	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	30/06/2019	107	Proceso De Servicios	499,999.44	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
33903	01/07/2019	114	Proceso De Servicios	33,918.40	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
33903	01/07/2019	115	Proceso De Servicios	16,959.20	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
33903	01/07/2019	118	Proceso De Servicios	269,004.08	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	22/07/2019	93	Egresos De Servicios Generales	8,000.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	23/07/2019	102	Egresos De Servicios Generales	50.03	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	21/08/2019	66	Egresos De Servicios Generales	35.02	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	21/08/2019	68	Egresos De Servicios Generales	78.13	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	23/08/2019	393	Diario Salud	35,000.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34501	28/08/2019	306	Diario Salud	3,371.63	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	02/09/2019	107	Proceso De Servicios	83,333.24	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	12/09/2019	64	Egresos De Servicios Generales	42.78	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	24/09/2019	241	Diario Salud	24,999.99	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	27/09/2019	124	Egresos De Servicios Generales	60,900.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	02/10/2019	40	Proceso De Servicios	83,333.24	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	04/11/2019	272	Proceso De Servicios	83,333.24	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25301	07/11/2019	41	Proceso De Almacén	52,000.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	07/11/2019	91	Egresos De Servicios Generales	9,561.79	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	11/11/2019	137	Diario Salud	-9,561.79	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34501	11/11/2019	229	Proceso De Servicios	277,622.83	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	12/11/2019	25	Proceso De Servicios	9,561.79	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	12/11/2019	26	Proceso De Servicios	165.52	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32201	15/11/2019	11	Egresos De Servicios Generales	41,626.80	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34501	25/11/2019	169	Proceso De Servicios	68,009.58	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	02/12/2019	1445	Proceso De Servicios	83,333.24	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	10/12/2019	3	Diario Salud	10,620.66	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
34103	11/12/2019	205	Proceso De Servicios	203.09	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25302	20/12/2019	181	Egresos De Servicios Generales	7,925.50	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25302	20/12/2019	183	Egresos De Servicios Generales	7,459.80	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25302	20/12/2019	184	Egresos De Servicios Generales	27,300.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25302	20/12/2019	186	Egresos De Servicios Generales	22,405.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25302	23/12/2019	180	Egresos De Servicios Generales	19,104.98	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	31/12/2019	152	Diario Salud	13,144.81	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
26101	31/12/2019	154	Diario Salud	13,662.25	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
32701	31/12/2019	1446	Proceso De Servicios	83,333.24	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
25301	31/12/2019	1903	Proceso De Almacén	899,500.00	Se entrega en el resultado 1 punto 2.2.1
Total				10,159,476.21	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, con base a lo siguiente:

Se solventa lo que se describe en los siguientes puntos por un importe de \$10,727,873.49 (diez millones setecientos veintisiete mil ochocientos setenta y tres pesos 49/100 moneda nacional):

Punto 2.2. Se solventa el importe de \$850.00 (ochocientos cincuenta pesos 00/100 moneda nacional) al presentar la solicitud y orden de compra en copia certificada donde se corroboró la aplicación y las erogaciones de las siguientes pólizas:

COMPROBACIÓN EN LA APLICACIÓN DE LAS EROGACIONES							
Póliza							
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
98	26/11/2019	Diario Salud	13/05/2019	26116	SGC011205UL2	675623D5-816C-448B-BC0D-BA24D2868938	200.00
98	26/11/2019	Diario Salud	24/06/2019	B28794	SGC011205UL2	B9892443-FACF-47D1-8FB0-3D1AE75CB83B	300.00
98	26/11/2019	Diario Salud	20/08/2019	35186	SGG08072916A	04DCAF81-DA7F-4593-9618-295094C94A45	350.00
Total							850.00

FUENTE: Comprobaciones proporcionadas con oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020 y No. 234/2020 de fecha 23 de diciembre del 2020.

Punto 2.3. Se aclara lo observado por la cantidad de \$13,300.00 (trece mil trescientos pesos 00/100 moneda nacional), ya que se remite la relación de vales con su respectivo folio donde se señala la matrícula del vehículo que hizo uso del combustible, así como una relación de los vales emitidos por la gasolinera donde se hizo compra del producto de las pólizas Diario salud con número de folio 40 de fecha 05 de diciembre de 2019 y número de 97 de fecha 26 de noviembre de 2019.

Punto 4. Se aclara lo observado por la cantidad de \$394,712.68 (trescientos noventa y cuatro mil setecientos doce pesos 68/100 moneda nacional), ya que se presentan las órdenes de compra, solicitudes de compra, oficios de solicitud de servicios, ordenes de servicio, requisición y documentos comprobatorios presentados en copia certificada que amparan dicho importe.

Punto 5. Se aclara lo observado por la cantidad de \$9,252.59 (nueve mil doscientos cincuenta y dos pesos 59/100 moneda nacional), ya que se presentan los oficios del pago de las retenciones de ISR, transferencias bancarias, Formato Único de Comisión, Certificado de la Comisión y Recibo de gastos presentados en copias certificadas que ampara el importe observado.

Punto 6.1 Se aclara lo observado por la cantidad de \$147,000.00 (ciento cuarenta y siete mil pesos 00/100 moneda nacional) con oficios de sustitución de personal que envió de forma digital certificada en el cual se acredita que el personal no estaba en el Listado de Personal Propuesto para cubrir contratos autorizados mediante el oficio número 011232 del Área Dirección de Salud Pública/Departamento de Medicina Preventiva con Asunto de Contratación de Personal de fecha

25 de Julio de 2019, esto derivado que personal mencionado en el oficio rechazo el contrato y se hizo la sustitución de estos de forma posterior a la emisión del oficio.

Punto 6.2 Se aclara lo observado por la cantidad de \$33,000.00 (treinta y tres mil pesos 00/100 moneda nacional) con los contratos que remitió el ente de forma digital certificada donde se aclara la relación laboral que existe entre el trabajador y el ente.

Punto 7. Se aclara el importe de \$10,139,013.81(diez millones ciento treinta y nueve mil trece pesos 81/100 moneda nacional); derivado de que remiten pólizas con su documentación anexa, misma que fue analizada y acreditó contar con la justificación, factura, requisiciones de producto o servicio, SPEI, demostrando su aplicación en fines institucionales.

Queda sin solventar lo que se señala a continuación por un importe de \$151,756.65 (ciento cincuenta y un mil setecientos cincuenta y seis pesos 65/100 moneda nacional):

Punto 1. Subsiste lo observado por la cantidad de \$2,434.75 (dos mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 75/100 moneda nacional), toda vez que no se remitió argumentos, documentos para solventar lo observado. Cabe mencionar que en sus argumentos manifiesta haber enviado respuesta a este punto, sin embargo, dentro de la documentación que se proporcionó para la solventación no se localizó documentación y/o argumentos que den respuesta a este punto.

Punto 2.1. No solventa lo observado por la cantidad de \$94,268.88 (noventa y cuatro mil doscientos sesenta y ocho pesos 88/100 moneda nacional) derivado de que el ente señala que se hicieron compras de vales anticipados y las notas de venta y tickets son para la comprobación del uso de estos, sin que se remitiera a éste ente fiscalizador la relación de vales que emiten las mismas gasolineras o copias de los vales que les fueron entregados, aunado a esto las facturas no señalan que se hizo la compra de vales, solamente menciona que se compraron litros de combustible, derivado de esto, no se puede tener la certeza de que la factura corresponde a la compra de vales de gasolina.

Punto 2.2. Queda pendiente por comprobar el importe de \$9,000.00 (nueve mil pesos 00/100 moneda nacional) debido a que solo se remite solicitud de compra sin que se identifique el vehículo al que se le suministrará, así como tampoco se anexan bitácoras donde señalen a que vehículos se les suministro el combustible, así como tampoco anexan ticket o nota de venta para la comprobación de la aplicación, se integra de la siguiente manera:

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES

Póliza				Factura			
Número	Fecha	Tipo de Póliza	Fecha	Número	RFC	Folio o Número	Importe \$
344	20/06/2019	Diario Salud	31/05/2019	WVALAGUA28476	CEX9809213U5	D6DBEB26-A22E-4A0C-98D8-CA89F002BD9E	3,000.00
471	31/07/2019	Diario Salud	20/06/2019	s/n	CEX9809213U5	ACE0CAEB-A88C-46F3-9968-CAFA867BAC46	3,000.00
342	30/08/2019	Diario Salud	01/08/2019	115446	CEX9809213U5	9DC1D6A3-89BB-4913-AFA2-F8FB01C06590	3,000.00
Total							9,000.00

FUENTE: Comprobaciones proporcionadas con oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020 y No. 234/2020 de fecha 23 de diciembre del 2020.

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Punto 2.3. Queda pendiente por comprobar el importe de \$3,888.03 (tres mil ochocientos ochenta y ocho pesos 03/100 moneda nacional) de la póliza Diario Salud del 04 de noviembre de 2019, ya que la documentación y argumentos presentados por el ente no desvirtúa lo observado, quedando el saldo pendiente de comprobar como se muestra a continuación:

FALTA DE JUSTIFICACIÓN EN LAS EROGACIONES REALIZADAS				
Número	RFC	Factura		Documentación presentada que no desvirtúa lo observado
		Folio o Número	Importe \$	
CDAI00097618	GOC9303301F4	9830A9C9-5480-4CF3-88B9-DCD3342259D0	482.85	Anexa solamente la factura.
BCBI68394	GOC9303301F4	7329A958-2CD4-4CD1-9D4E-9295AE0297FC	1,500.00	Anexan solamente ticket de compra sin embargo no es legible, y no se puede constatar que sea de dicha factura. Anexa oficio de solicitud donde señala el número económico del Vehículo.
CDAJ00097617	GOC9303301F4	78084C2F-8D46-4E39-A478-555353F3973	799.92	Anexa registro de los recorridos, sin embargo, no señala la placa del vehículo, así como tampoco anexa tickets o vales utilizados. Anexa oficio de solicitud donde señala número económico de la ambulancia. Comentario del hospital: A esta factura no se le pudo anexar bitácora, ya que el área de transportes las entrega a oficinas centrales una vez que está completamente llena para solicitar la nueva y continuar con el registro de las salidas de los vehículos. Pero se anexa oficio con el nombre de la persona que solicitó el combustible y quien se lo autorizó.
BCAI00065171	GOC9303301F4	93666BCF-ECA8-43BD-8FB3-936F8F9A68CE	1,105.26	No anexan argumentos y/o documentación para solventar.
Total			3,888.03	

FUENTE: Documentación proporcionada con oficios SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021 y HCT.DIR/2995/2020 de fecha 23 de diciembre de 2020.

Punto 3. Subsiste lo observado por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 moneda nacional) debido a que no se remitieron argumentos ni documentos para solventar lo observado.

Del punto 6.1. Quedando pendiente de comprobar \$2,100.00 (dos mil cien pesos 00/100 moneda nacional), ya que de la revisión al oficio número 012906 de fecha 23 de agosto de 2019 correspondiente al trabajador con RFC: ROEK950117PZ3, se detectó que el sueldo mensual debe ser por la cantidad de \$6,000.00 (seis mil pesos 00/100 moneda nacional) mensuales, sin embargo se advierte que se le han efectuado pagos por una cantidad mayor, como se muestra a continuación:

TRABAJADOR QUE SE LE PAGO MAS DE LO ESTIPULADO EN EL OFICIO 012906							
Fecha	Número	Tipo	Importe Pagado		Periodo	Importe Autorizado en Oficio	Diferencia pagada de más
			\$	de	al	\$	\$
15/10/2019	8	Servicios Personales	3,350.00	16/09/2019	30/09/2019	3,000.00	350.00
31/10/2019	EG-005935	Egreso	3,350.00	16/10/2019	31/10/2019	3,000.00	350.00
15/11/2019	45	Servicios Personales	3,350.00	01/11/2019	15/11/2019	3,000.00	350.00

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

TRABAJADOR QUE SE LE PAGO MAS DE LO ESTIPULADO EN EL OFICIO 012906

Fecha	Número	Tipo	Importe Pagado		Periodo		Importe Autorizado en Oficio	Diferencia pagada de más
			\$		de	al	\$	\$
29/11/2019	148	Servicios Personales	3,350.00		16/11/2019	30/11/2019	3,000.00	350.00
13/12/2019	75	Servicios Personales	6,700.00		01/12/2019	31/12/2019	6,000.00	700.00
Total			20,100.00				18,000.00	2,100.00

FUENTE: Nóminas, Pólizas y documentación anexa, Transferencias Bancarias y oficio 012906 proporcionado con el oficio SSN-DA-SRHNP/1490/2020.

Aunado a esto se proporcionó para su valoración en el Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22 la póliza Servicios Personales con número de folio 7 de fecha 15 de octubre de 2019, donde se detectó nuevamente una erogación superior a la autorizada por \$350.00 (trescientos cincuenta pesos 00/100 moneda nacional) correspondiente al período del 01 al 15 de octubre de 2019 respecto del empleado con RFC ROEK950117PZ3, adicionando al importe originalmente observado la cantidad señalada.

Punto 7. Quedando pendiente por solventar un importe de \$20,462.40 (veinte mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 40/100 moneda nacional); ya que no se proporcionó la póliza para su valoración subsistiendo la falta de comprobación y justificación de ésta, se detalla a continuación:

PÓLIZAS SOLICITADA PARA FISCALIZAR QUE NO SE REMITIERON

Póliza				
Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$
32201	21/05/2019	176	Egresos De Servicios Generales	20,462.40
Total				20,462.40

FUENTE: Auxiliar Contable emitido por el SICOUB-WEB.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

De la revisión a la póliza de diario de salud 254 del 31 de diciembre de 2019 en relación a la partida «24601 Accesorios y Material Eléctrico»; se detectó que el CFDI con folio fiscal 3C483C32-B4F0-49FA-B86C-DF82A07A93BE de fecha 26 de diciembre de 2019 fue mal emitido derivado de que se señala como un servicio englobado en una misma clave, cuando de acuerdo a la requisición se puede advertir que la operación corresponde a la adquisición de productos y a un servicio, los cuales no se desglosaron en el CFDI en cuanto a señalamientos de unidad, cantidad,

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

clave de unidad, entre otros y de acuerdo a lo establecido en el Catálogo de Productos y Servicios que se encuentra en el portal de Trámites y Servicios del Sistema de Administración Tributaria (SAT) en el link <http://pys.sat.gob.mx/PyS/catPyS.aspx>, así mismo se afectó contablemente el importe total al capítulo 2000 de Materiales y Suministros, omitiendo afectar la parte del servicio en el capítulo 3000 de Servicios Generales; por la cantidad de \$13,953.00 (trece mil novecientos cincuenta y tres pesos 00/100 moneda nacional).

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 29-A, fracción V del Código Fiscal de la Federación, del Apartado Medios Electrónicos I. Del Comprobante Fiscal por Internet, A. Estándar de Comprobante Fiscal Digital por Internet, en la Estructura dentro de los Elementos en la ClaveProdServ del Anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, publicada el 23 de diciembre de 2016 Catálogo de Productos y Servicios del SAT; 32, fracciones III y VII, 36, fracción II, 37, fracciones IV y VII y 47, fracciones II y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: titular de la dirección de administración; titular de la subdirección de recursos financieros, materiales y servicios generales; titular del departamento de recursos financieros; titular de la dirección del hospital básico comunitario Tondoroque de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere oficios que remiten las Unidades Médicas (Hospitales) donde se integran con documentos originales que se describen en los oficios entregados por los hospitales, que atiende las observaciones:

*Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3 y Punto 5
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: (sic)
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22*

Se anexa copia certificada del oficio:

- *Numero (sic) RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020*

Referente al Oficio AG-HBCT/120/2020 de fecha de recibido 30 de diciembre de 2020 de Hospital Básico Tondoroque proporcionado a través del oficio RF/SSN/1027/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020.

R. Derivado de que la factura mencionada corresponde al año 2019 y no es posible realizar cambios en las pólizas o corregir la afectación a los capítulos 2000 de materiales y suministros y el capítulo 3000 de servicios generales correctamente, no obstante, a fin de acatar la recomendación expresa, a partir de la fecha se solicitará a los proveedores desglosen correctamente y por separado los servicios y materiales, adicional se desglosará la clasificación tal como la sugiere el ente fiscalizador afectando en la clasificación de partida presupuestal 2000 para materiales y suministros y 3000 para servicios generales.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que la factura emitida corresponde a un ejercicio fiscal ya cerrado y al cual no se le puede hacer modificación alguna, aunado a esto el artículo 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación señala *«Para los efectos del artículo 29, segundo párrafo, fracción IV del Código, los contribuyentes deberán remitir al Servicio de Administración Tributaria o al proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales por Internet autorizados por dicho órgano desconcentrado, según sea el caso, el comprobante fiscal digital por Internet, a más tardar dentro de las veinticuatro horas siguientes a que haya tenido lugar la operación, acto o actividad de la que derivó la obligación de expedirlo»*, de tal forma que no sería válido emitir de nuevo el comprobante en este ejercicio fiscal, asimismo de lo expresado en el argumento donde se menciona que se realizará de la forma sugerida por el ente fiscalizador ya que no es posible realizar cambios en las pólizas o corregir la afectación, por lo anterior se confirma lo observado.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22

De la verificación al cumplimiento a los requisitos que se tienen implementados para la integración de los expedientes de personal mismos que se proporcionaron con el oficio SSN/DA/1802-2020 del 09 de octubre del 2020 mediante archivo digital certificado denominado *«Acuse de Recibo de Documentación entregada para nuevo ingreso»*, de lo establecido en la cláusula CUARTA fracción IV de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales celebrados en el ejercicio fiscal 2019 y de la muestra tomada a los expedientes de personal del régimen de confianza y contratos proporcionados con el oficio SSN/DA/1532-2020 de fecha 10 de septiembre de 2020; se detectan las siguientes irregularidades:

1. En el Acuse de Recibo de Documentación entregada para nuevo ingreso, se establece *«Para los casos de la rama médica o paramédica es necesario presentar título y cédula profesional estatal o federal»* y *«No se dará el alta a nómina sin antes de completar su expediente»*, esto último en letras negritas; sin embargo, se advierte que no se cumplió con lo ahí señalado como se muestra en la tabla siguiente, ya que se encuentra personal contratado en la rama médica en mención que no presentó ni título ni cédula o solo alguna; así como personal que no cumplió con los requisitos y entrega de documentos señalados y fue dado de alta en la nómina de personal.
2. Falta de documentación y de control en la integración de los expedientes de personal siguientes:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE DOCUMENTOS EN LOS EXPEDIENTES

R.F.C.	Puesto	Carta de No Antecedentes Penales	Constancia de Inhabilitación	Certificado Médico	Examen de Laboratorio	Estudio de RX (Torax)	Formato de Historial Clínica	Comprobante de Domicilio	Credencial de Identificación	CURP	Currículum Vitae con Fotografía	Cartilla Militar (Hombr)	Constancia o certificado del grado máximo de estudios (*)	Cedula Profesional Federal/ Estatal	2 Cartas de Recomendación	Nota
Personal de Confianza																
CAED721229 Q31	Tec. En Verif. Di ct. O Saneamiento "A"	-	No	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	-	Anexa una Constancia de Estudios
HEMA730320 M36	Tec. En Verif. Di ct. O Saneamiento "A"	-	No	-	-	-	-	-	-	No	-	-	No	-	-	Carta de Pasante, Anexan un acta por abandono de labores a partir de 23/05/2019
TICL7212224 C0	Tec. En Verif. Di ct. O Saneamiento "A"	-	No	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	-	
Personal de Contrato																
CAFI961225R 59	Ce Médico Tradicional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	No	-	Anexa Certificado de Bachillerato, Anexo señala como médico tradicional
CEBE890410T V1	Ce Médico General De Apoyo 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	No	-	-	
DIMI930113B W0	Ce Enfermera General Titulada A Nivel 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	No	-	Licenciado en Enfermería y Obstetricia
EICC78122131 3	Ce Médico General	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	-	No	-	-	
EIMJ820819J7 0	Ce Médico Especialista Nivel 2	-	-	-	-	-	-	-	No	-	-	-	No	-	-	
JAGF851111R N0	Ce Médico General A Nivel 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	No	-	Certificado de Bachillerato
LOCJ5608305 H0	Ce Médico General A Nivel 4	-	-	No	No	No	No	-	-	-	-	-	No	-	-	Médico Cirujano anexa Cédula Profesional

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

FALTA DE DOCUMENTOS EN LOS EXPEDIENTES

R.F.C.	Puesto	Carta de No Antecedentes Penales	Constancia de Inhabilitación	Certificado Médico	Examen de Laboratorio	Estudio de RX (Torax)	Formato de Historial Clínica	Comprobante de Domicilio	Credencial de Identificación	CURP	Currículum Vitae con Fotografía	Cartilla Militar (Hombrer)	Constancia o certificado del grado máximo de estudios (*)	Cedula Profesional Federal/ Estatal	2 Cartas de Recomendación	Nota
LOGI900706DQ8	Ce Médico General A Nivel 7	-	No	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MALE8610119H5	Ce Médico Especialista Nivel 2	No	No	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MAPS880504FB1	Ce Médico General A Nivel 7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	Señala que está en trámite de registro de Expedición de Cedula con fecha 01/06/2017
MEBE920831KY3	Ce Médico General A Nivel 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	-	-	
MEDM860115EM2	Ce Médico Tradicional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	No	-	Anexa Certificado de Secundaria y por lo que se señala en puesto Médico Tradicional
RAMS880127SE9	Ce Técnico Radiólogo Nivel 1	No	-	-	-	-	-	No	-	-	-	-	No	No	-	
RERM770722T45	Ce Enfermera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	No	-	

FUENTE: Expedientes de personal de mandos medios y contratos recibidos con oficios números SSN/DA/1532-2020 de fecha 10 de septiembre 2020 y Acuse De Recibo De Documentación Entregada Para Nuevo Ingreso recibidos con oficio número SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020.

(*) Es lo que se solicita para éste concepto (certificado, carta pasante, titulo, cedula profesional y diploma especialidad), según lo señalado en el Acuse de Recibo.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 14, fracción III. Tercera Norma Actividades de Control, párrafo quinto de Administración de Recurso Humano del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Nayarit; cláusula cuarta numeral IV del contrato de Prestación de Servicios Profesional; 34, fracciones IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: titular del departamento de recursos humanos a partir del 16 de junio de 2019 al 20 de septiembre de 2019; titular del departamento de recursos humanos a partir del 20 de septiembre de 2019 al 9 de octubre de 2019;; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 5 de abril de 2018 al 16 de junio de 2019; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. E... H... C..., Subdirectora de Recursos Humanos, Nómina y Pago; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 1 y Punto 6

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 1 y Punto 2

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: Punto 3, Punto 4, Punto 5 y Punto 6.

Se anexa copia certificada del oficio:

Numero (sic) SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020

Se anexa de manera digital:

- *Documentación varia que atiende los puntos 3, 4, y 6*

Referente al Oficio SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020.

1.- En el Acuse de Recibo de documentación...

Se remite en medio electrónico debidamente certificado, como anexo 11.1.1 oficio Número SRHNP/1036/2020 A (sic) través del cual, se le instruye al Jefe del Departamento de Recursos Humanos con atención al Coordinador de reclutamiento y al Coordinador de archivo se realicen las acciones y actividades necesarias para verificar, complementar y hacer constar que los formatos utilizados en el reclutamiento de personal, sean requisitados correcta y en su totalidad en apego la normativa correspondiente y relativa al ingreso del personal.

2.- Falta de documentación...

Se remite en medio electrónico debidamente certificado, como anexo 11.1.2 expedientes de personal integrados en su totalidad, correspondientes a: CAED721229Q31, HEMA730320M36, TICL7212224C0, CAFI961225R59, CEBE890410TV1, DIMI930113BW0, EICC781221313, EIMJ820819J70, JAGF851111RN0, LOCJ5608305H0, LOGI900706DQ8, MALE8610119H5, MAPS880504FB1, MEBE920831KY3, MEDM860115EM2, RAMS8801275E9, RERM770722T45, con la finalidad de acreditar el debido ingreso y reclutamiento en cumplimiento a la normativa correspondiente. Así mismo, es importante señalar que CAED721229Q31, HEMA730320M36, TICL7212224C0 fueron identificados por el ente fiscalizador con un código incorrecto de técnico en verificación o dictaminar en saneamiento A. Sin embargo, en análisis de la observación se verifico que CAED721229Q31 su código correcto es cirujano dentista A, que HEMA730320M36 su código correcto es enfermera general titulada A y TICL7212224C0 su código correcto es médico general A y los tres corresponden al personal de base no de confianza, lo cual se acredita en el pago de nómina y en el sistema THEOS (se adjunta impresión del sistema).

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se señala en los puntos siguientes:

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Se solventa lo referido a continuación:

Punto 2. De la revisión a la información proporcionada en la etapa de solventación se acredita que los expedientes de personal anteriormente observados con registro federal de contribuyente HEMA730320M36, DIMI930113BW0, EICC781221313, JAGF851111RN0, LOCJ5608305H0, LOGI900706DQ8, MALE8610119H5, MAPS880504FB1, RAMS8801275E9 y RERM770722T45, se solventan, ya que cuentan con la totalidad de los documentos que deben contener.

Queda sin solventar lo correspondiente a los puntos siguientes:

Punto 1. Se confirma la irregularidad, conforme a lo señalado en el oficio número SRHNP/1036/2020 de fecha 15 de diciembre de 2020, donde se da la instrucción al jefe del departamento de recursos humanos para dar cumplimiento a dicho formato.

Punto 2. Respecto de los siguientes servidores referenciados con su RFC en la tabla, la observación persiste, ya que se detecta la falta de documentos para integrar en su totalidad sus expedientes de personal en relación a la documentación proporcionada durante la solventación.

FALTA DE DOCUMENTACIÓN			
R.F.C	Puesto	Documento Faltante (Acuse de recibo de documentación entregada para nuevo ingreso)	Nota
CAED72129Q31	Cirujano Dentista A	Constancia de no Inhabilitación (expedida por el órgano superior de fiscalización)	
TICL7212224C0	Médico general A	Constancia de no Inhabilitación (expedida por el órgano superior de fiscalización)	
CAFI961225R59	Ce Médico Tradicional	Constancia o certificado del grado máximo de estudios Cedula Profesional Federal/Estatal	Anexa Certificado de Bachillerato, Anexo 9 y Contrato señala como médico tradicional
CEBE890410TV1	Ce Médico General De Apoyo 1	Cartilla Militar	
EIMJ820819J70	Ce Médico Especialista Nivel 2	Credencial de Identificación	
MEBE920831KY3	Ce Médico General A Nivel 5	Cartilla Militar	
MEDM860115EM2	Ce Médico Tradicional	Constancia o certificado del grado máximo de estudios Cedula Profesional Federal/Estatal	Anexa Certificado de Secundaria Anexo 9 y Contrato señala como médico tradicional

FUENTE: Expedientes de personal en digital y oficios de instrucción remitidos con oficios número SSN/DA/2391-2020 de fecha de recibido 18 de enero del 2021 y SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre del 2020.

Se hace hincapié de lo que se anexa del personal con RFC CAFI961225R59 y MEDM860115EM2 dentro del requisito «Constancia o certificado del grado máximo de estudios»; ya que se integra del primer RFC el certificado de bachillerato y del segundo certificado de secundaria y en su contrato se señala en su puesto que son Médico Tradicional y de acuerdo a la cláusula cuarta numeral IV y al acuse de recibo antes mencionado, señala para casos de la rama médica o paramédica obligatorio presentar título y cédula profesional, por lo que no se documenta contar con el requisito mencionado.

Respecto de lo que se refiere en el argumento «...es importante señalar que CAED721229Q31, HEMA730320M36, TICL7212224C0 fueron identificados por el ente fiscalizador con un código

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

incorrecto de técnico en verificación o dictaminar en saneamiento A...», cabe esclarecer que la información sobre éste punto, que éste ente fiscalizador tuvo para analizar durante la ejecución de la auditoría inicialmente fue proporcionada en respuesta a la solicitud ASEN/AF/EE.22/SI-01/2020 de fecha 19 de marzo del 2020, por medio del oficio de número SSN-DG-0544/2020 con fecha 26 de marzo del 2020, atendiendo al punto 2 numeral 2.8 anexo 9 « Plantilla de personal autorizada para el ejercicio fiscal 2019», tomándose los datos que ahí se señalaron por los Servicios de Salud de Nayarit.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22

De la revisión a las pólizas, recibos de pago, nóminas, contratos y transferencias bancarias, Actas de las Sesiones de la Junta de Gobierno proporcionadas por los Servicios de Salud de Nayarit; se detectaron las siguientes irregularidades por un importe de \$7,991,960.97 (siete millones novecientos noventa y un mil novecientos sesenta pesos 97/100 moneda nacional):

1. De la revisión a las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Nayarit, mediante oficios SSN/DA/1602-2020 de fecha 17 de septiembre de 2020 y SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre de 2020, de la partida «13401 Compensaciones Ordinarias», se detectó que se pagaron compensaciones correspondientes a los meses de marzo y noviembre del 2019 del personal operativo, de contrato y mandos medios según lo señalado en los oficios SSN-DA-SRHNP-0953/2019 de fecha 01 de abril de 2019, SSN-DA-SRHNP/0754/2019 de fecha 15 de marzo de 2019, SSN-DA-SRHNP/2879/2019 de fecha 15 de noviembre de 2019 y SSN-DA-SRHNP-DNP-0304/2019 de fecha 29 de noviembre de 2019, anexos a las pólizas, sin que se acredite a que nóminas o recibos corresponde el pago por transferencia, ya que dentro de las pólizas solo se anexa la transferencia bancaria por la cantidad de \$3,489,310.59 (tres millones cuatrocientos ochenta y nueve mil trescientos diez pesos 59/100 moneda nacional), lo que impide identificar a que personal en específico se le pago y el importe, de acuerdo a lo siguiente:

FALTA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

Fecha	Póliza	Tipo	Partida	Pólizas	Importe \$
				Concepto del Movimiento	
13/05/2019	319	Servicios Personales	13401	Pago de compensaciones correspondientes al periodo del 16 al 31 de marzo del 2019	864,776.87
15/03/2019	235	Servicios Personales	13401	Pago de compensaciones del 1 al 15 de marzo del 2019	854,761.61
15/11/2019	55	Servicios Personales	13401	Pago de compensaciones correspondientes a la primera quincena de noviembre 2019	884,807.80

FALTA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA

Fecha	Póliza	Tipo	Partida	Pólizas	Concepto del Movimiento	Importe \$
29/11/2019	164	Servicios Personales	13401	Pago de compensaciones correspondientes a la primera qna de nov		884,964.31
Total						3,489,310.59

FUENTE: Póliza de Servicios Personales con su documentación anexa.

- De la revisión a las siguientes pólizas de Servicios Personales, en las que solo se anexa la transferencia electrónica de pago por la cantidad de \$3,683,031.32 (tres millones seiscientos ochenta y tres mil treinta y un peso 32/100 moneda nacional); se observa la falta de acreditación de a que nóminas o recibos, así como a que personal y régimen corresponde el pago por transferencia, de acuerdo a lo siguiente:

FALTA DE NÓMINAS O RECIBOS DE PAGO

Fecha	Póliza	Tipo	Partida	Importe \$
15/11/2019	59	Servicios Personales	11301	614,797.00
15/11/2019	59	Servicios Personales	13101	6,782.50
15/11/2019	59	Servicios Personales	13202	4,109.63
15/11/2019	59	Servicios Personales	14101	67,839.36
15/11/2019	59	Servicios Personales	15401	65,637.95
15/11/2019	59	Servicios Personales	15901	717,317.50
15/11/2019	59	Servicios Personales	17101	47,267.61
31/12/2019	211	Servicios Personales	13203	8,830.17
29/11/2019	168	Servicios Personales	11301	635,393.23
29/11/2019	168	Servicios Personales	13101	6,782.50
29/11/2019	168	Servicios Personales	13202	5,110.36
29/11/2019	168	Servicios Personales	14101	70,112.04
29/11/2019	168	Servicios Personales	15401	69,437.94
29/11/2019	168	Servicios Personales	15901	748,952.24
29/11/2019	168	Servicios Personales	17101	614,661.29
Total				3,683,031.32

FUENTE: Póliza de Servicios Personales con su documentación anexa.

- De la revisión a la Cédula de Contratos celebrados o vigentes en el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 2), Nóminas digitales de contrato, Plantilla del personal autorizada para el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 9) e información y documentación proporcionada con los oficios SSN-DG-0539/2020 del 25 de marzo de 2020, SSN-DG-0544/2020 del 26 de marzo de 2020, SSN/DA/1802-2020 del 09 de octubre de 2020 y SSN/DA/1852-2020 del 15 de octubre de 2020, respecto de la partida «12201 Sueldos al Personal Eventual», se detectó la falta de documento que autorice el pago o los contratos laborales en donde se señale la relación contractual por la que exista la obligación de pago del periodo del 01 al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2019, por un importe de \$131,453.90 (ciento treinta y un mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 90/100 moneda nacional); toda vez que se identifican pagos en el período en mención del siguiente personal:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

FALTA DE CONTRATOS QUE ACREDITE LA RELACION LABORAL				
RFC	Periodo de contratación en el ejercicio 2019 según Anexo 2		Importe \$	
	de	al	1ra quincena marzo	2da quincena marzo
FUM0870317K94	01/04/2019	30/06/2019	3,955.00	3,955.00
CORA930928517	01/07/2019	31/07/2019	3,500.00	3,500.00
MACJ9306198K5	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00
GASS901107KG4	01/04/2019	26/12/2019	3,891.45	3,891.45
ZERL881128UL5	01/04/2019	26/12/2019	7,717.70	7,717.70
FOMC701122EM8	16/09/2019	26/12/2019	3,310.00	3,310.00
GOG870919M1A	16/09/2019	26/12/2019	4,179.50	4,179.50
HENA730623HC6	16/09/2019	26/12/2019	3,955.00	3,955.00
LOCN8405101E6	01/04/2019	31/07/2019	3,000.00	3,000.00
GUML901011HLA	01/04/2019	16/07/2019	3,891.45	3,891.45
CARR821023AV3	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00
CUMD940305GA3	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00
AAPJ870811I97	01/04/2019	26/12/2019	7,717.70	7,717.70
GONB890125P8A	01/04/2019	26/12/2019	3,891.45	3,891.45
PAAD880801846	01/04/2019	31/07/2019	7,717.70	7,717.70
	Subtotales		65,726.95	65,726.95
	Total			131,453.90

FUENTE: Plantilla de Personal autorizada para el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 9), Cédulas de contratos celebrados o vigentes en el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 2) y Nóminas Digitales del Personal de Contrato.

- Referente a la partida «12201 Sueldos al Personal Eventual» y del comparativo de la Nómina digital del personal de contrato contra la Plantilla del personal autorizada (Anexo 9) y la Cédula de contratos celebrados o vigentes en el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 2), se detectó que los trabajadores del Régimen de Contrato no se localizaron en ambos documentos, por un importe de \$180,548.80 (ciento ochenta mil quinientos cuarenta y ocho pesos 80/100 moneda nacional), de las personas cuyo registro federal de contribuyentes se muestran a continuación:

PERSONAL NO LOCALIZADO EN PLANTILLA NI EN CÉDULA DE CONTRATOS				
RFC	Periodos de Pago		Importe	
	1ra Quincena de Marzo	2da Quincena de Marzo	\$	
ROHR851027NA9	8,397.07	8,397.07	16,794.14	
FAMI8904282W4	3,500.00	3,500.00	7,000.00	
IANC840724MT9	3,500.00	3,500.00	7,000.00	
MARC870415KW7	5,147.17	5,147.17	10,294.34	
PAVL9007151N4	3,500.00	3,500.00	7,000.00	
AAME8305065N4	7,717.70	7,717.70	15,435.40	
CASI720707BX9	3,955.00	3,955.00	7,910.00	
GUBM840104PM8	5,829.50	5,829.50	11,659.00	
GURK8207183U5	3,000.00	3,000.00	6,000.00	
LOGL861106723	3,310.00	3,310.00	6,620.00	
ROAC920813QM7	5,367.50	5,367.50	10,735.00	
TUGM880915RQ7	7,717.70	7,717.70	15,435.40	
AUVA890223CI6	3,500.00	3,500.00	7,000.00	
EAMP810419F58	5,147.17	5,147.17	10,294.34	
EILS850411MC1	8,397.07	8,397.07	16,794.14	

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

PERSONAL NO LOCALIZADO EN PLANTILLA NI EN CÉDULA DE CONTRATOS

RFC	Periodos de Pago		Importe \$
	1ra Quincena de Marzo	2da Quincena de Marzo	
FECE870601BQ1	8,397.07	8,397.07	16,794.14
NARD920618PR5	3,891.45	3,891.45	7,782.90
Total			180,548.80

FUENTE: Plantilla de Personal autorizada para el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 9), Cédulas de contratos celebrados o vigentes en el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 2) y Nóminas Digitales del Personal de Contrato.

5. En relación a la revisión de las nóminas digitales proporcionadas con oficio SSN/DA/1802-2020 del 09 de octubre de 2020, transferencias bancarias con oficio SSN/DA/1852-2020 del 15 de octubre de 2020, contratos del personal eventual digitales certificados con oficio SSN/DA/1532-2020 de fecha 10 de septiembre de 2020, Actas de las Sesiones de la Junta de Gobierno de los SSN con oficio SSN-DG-0471/2020 de fecha 18 de marzo de 2020, Cédula de Contratos celebrados o vigentes en el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 2) con oficio SSN-DG-0539/2020 del 25 de marzo de 2020 y Plantilla del personal autorizada para el ejercicio fiscal 2019 (Anexo 9) con oficio SSN-DG-0544/2020 del 26 de marzo de 2020; se observan pagos por concepto de Gratificación de Fin de Año al personal de contrato sin estar autorizados, por un importe de \$483,850.47 (cuatrocientos ochenta y tres mil ochocientos cincuenta pesos 47/100 moneda nacional), se describe a continuación:

- 5.1. Del personal eventual de los cuales se solicitó su contrato, se advirtió que dentro de estos no se establece en ninguna de las Cláusulas el pago por concepto de Gratificación Anual, ni en la TERCERA, que es donde se señala la forma de pago; sin embargo, dentro de esta Cláusula en la fracción II, se señala que de cumplir el objeto del contrato de manera satisfactoria para los SSN a reserva de éste y concluir el mismo el prestador de servicios, se hará acreedor al pago equivalente a 5 días que en promedio corresponda sobre la retribución mensual; retribución que no se identificó en los pagos a éste personal durante el ejercicio 2019 y como se señala que es a reserva, no necesariamente se debió otorgar, por lo que no se considera que pueda ser parte de la gratificación anual, ya que está autorizada por 5 días y la gratificación supera el número de días autorizado:

PAGO DE AGUINALDO NO AUTORIZADO (CONTRATOS DIGITALES CERTIFICADOS)

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
ZERL881128UL5	01/04/2019	26/12/2019	7,573.67	7,573.68	15,147.35
AAPJ870811I97	01/04/2019	26/12/2019	6,917.67	6,917.68	13,835.35
COAB9112218M3	02/01/2019	26/12/2019	4,238.61	4,238.63	8,477.24
GACD8303143G4	07/01/2019	26/12/2019	4,425.00	4,425.00	8,850.00
HEHV911227H4A	07/01/2019	26/12/2019	7,594.56	7,594.58	15,189.14
CAGX910604GS6	01/02/2019	26/12/2019	7,262.57	7,262.58	14,525.15
MAIM880818T25	07/01/2019	26/12/2019	2,761.37	2,761.37	5,522.74
GOAO840509NS1	07/01/2019	26/12/2019	3,934.71	3,934.72	7,869.43
AICK880703DT1	07/01/2019	26/12/2019	6,239.06	6,239.06	12,478.12
CUIL9310077G4	07/01/2019	26/12/2019	6,239.06	6,239.06	12,478.12

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PAGO DE AGUINALDO NO AUTORIZADO (CONTRATOS DIGITALES CERTIFICADOS)

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
MOFA910913G91	07/01/2019	26/12/2019	8,757.49	8,757.50	17,514.99
GAOK841222EI1	07/01/2019	26/12/2019	8,781.51	8,781.52	17,563.03
MARS920529RS1	07/01/2019	26/12/2019	8,754.33	8,754.35	17,508.68
BAIV920418VBA	07/01/2019	26/12/2019	8,754.33	8,754.35	17,508.68
CAJH8212117I8	07/01/2019	26/12/2019	4,425.00	4,425.00	8,850.00
CALD930416PM7	07/01/2019	26/12/2019	8,754.33	8,754.35	17,508.68
BAVA8807291P7	07/01/2019	26/12/2019	5,321.77	5,321.77	10,643.54
BUDG911125F73	07/01/2019	26/12/2019	6,236.85	6,236.85	12,473.70
FAPJ801107TR6	07/01/2019	26/12/2019	8,244.03	8,244.06	16,488.09
AAGF931115D95	07/01/2019	26/12/2019	6,174.47	6,174.48	12,348.95
MEBE920831KY3	07/01/2019	26/12/2019	7,594.56	7,594.58	15,189.14
BEGS760122TX8	07/01/2019	26/12/2019	8,754.33	8,754.35	17,508.68
DIMI930113BW0	07/01/2019	26/12/2019	5,178.59	5,178.60	10,357.19
Total					305,835.99

FUENTE: Contratos Digitales Certificados, Nóminas y Transferencias Bancarias Digitales.

De los siguientes el periodo de contratación no abarca hasta el momento del otorgamiento de la gratificación por fin de año y en sus contratos no se señala nada al respecto:

PERSONAL QUE SU CONTRATO NO LLEGA AL PERIODO DE DICIEMBRE (CONTRATOS DIGITALES CERTIFICADOS)

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
CORA930928517	01/07/2019	31/07/2019	872.65	872.66	1,745.31
PAAD880801846	01/04/2019	31/07/2019	2,215.17	2,215.17	4,430.34
LOGI900706DQ8	02/01/2019	30/06/2019	9,025.36	-	9,025.36
FOMT910628HZ4	07/01/2019	31/07/2019	3,438.01	3,438.03	6,876.04
FAVL941029EU8	07/01/2019	15/08/2019	3,857.83	3,857.83	7,715.66
LUMA941015M44	01/01/2019	31/07/2019	5,222.83	5,222.85	10,445.68
LUVE7706204KA	07/01/2019	15/08/2019	4,078.53	4,078.54	8,157.07
CAFI961225R59	01/01/2019	30/06/2019	1,736.05	-	1,736.05
MANC9502213Q1	07/01/2019	31/07/2019	3,325.07	3,325.08	6,650.15
COQE8804128K3	07/01/2019	31/07/2019	4,627.13	-	4,627.13
AARE890514ES8	07/01/2019	31/07/2019	4,633.82	4,633.82	9,267.64
CAAS681106RV0	07/01/2019	31/07/2019	3,141.01	3,141.02	6,282.03
CANA900829JJ3	07/01/2019	31/07/2019	4,677.62	4,677.63	9,355.25
MAPS880504FB1	07/01/2019	31/07/2019	5,354.59	5,354.60	10,709.19
DIJE930103966	07/01/2019	31/07/2019	3,322.86	3,322.87	6,645.73

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

PERSONAL QUE SU CONTRATO NO LLEGA AL PERIODO DE DICIEMBRE (CONTRATOS DIGITALES CERTIFICADOS)

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
GALA9302139C3	07/01/2019	31/01/2019	1,293.92	-	1,293.92
FOPY871020GT2	07/01/2019	15/03/2019	2,083.47	-	2,083.47
Total					107,046.02

FUENTE: Contratos Digitales Certificados, Nóminas y Transferencias Bancarias Digitales

5.2. El siguiente personal se verificó en la Cédula de Contratos celebrados o vigentes del ejercicio fiscal 2019, Nóminas y Transferencias Bancarias, ya que no formaron parte de los contratos seleccionados en la muestra para revisar físicamente, sin embargo, también se detectaron pagos por concepto de Gratificación de Fin de Año, sin que se acredite su autorización:

PAGO DE AGUINALDO NO AUTORIZADO SEGÚN LO SEÑALADO EN EL ANEXO 2 CÉDULA DE CONTRATOS

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
MACJ9306198K5	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00	6,000.00
GASS901107KG4	01/04/2019	26/12/2019	3,560.67	3,560.68	7,121.35
FOMC701122EM8	16/09/2019	26/12/2019	3,491.90	3,491.91	6,983.81
GOG870919M1A	16/09/2019	26/12/2019	3,951.01	3,951.02	7,902.03
HENA730623HC6	16/09/2019	26/12/2019	3,827.54	-	3,827.54
CARR821023AV3	01/04/2019	26/12/2019	4,882.00	4,882.00	9,764.00
EACJ8301096Y8	01/02/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00	6,000.00
CUMD940305GA3	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00	6,000.00
GONB890125P8A	01/04/2019	26/12/2019	3,891.44	3,891.46	7,782.90
Total					61,381.63

FUENTE: Anexo 2 Cédula de Contratos ejercicio fiscal 2019, Nóminas y Transferencias Bancarias Digitales.

De los siguientes el periodo de contratación según lo manifestado en el Anexo 2 Cédula de Contratos celebrados o vigentes del ejercicio fiscal 2019, no abarca hasta el momento del otorgamiento de la gratificación por fin de año:

PERSONAL QUE SU CONTRATO NO LLEGA AL PERIODO DE DICIEMBRE SEGÚN LO SEÑALADO EN EL ANEXO 2

R.F.C	Periodo de Contratación		Periodos de Pago		Importe \$
	Inicio	Fin	Aguinaldo 1ra Parte	Aguinaldo 2da Parte	
FUMO870317K94	01/04/2019	30/06/2019	1,216.00	-	1,216.00
LOCN8405101E6	01/04/2019	31/07/2019	1,513.00	1,513.00	3,026.00
GUML901011HLA	01/04/2019	16/07/2019	1,140.19	1,140.20	2,280.39
Total					6,522.39

FUENTE: Anexo 2 Cédula de Contratos ejercicio fiscal 2019, Nóminas y Transferencias Bancarias Digitales

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

En relación al siguiente, éste no se localizó ni en el Anexo 2 Cédula de Contratos celebrados o vigentes del ejercicio fiscal 2019, ni en el Anexo 9 Plantilla del personal autorizado para el ejercicio fiscal 2019, solo en la nómina y transferencias bancarias:

PAGO DE NO AUTORIZADO DE GRATIFICACIÓN Y SIN QUE SE LOCALICE EN ANEXO 2 Y ANEXO 9	
R.F.C	Aguinaldo 1ra Parte \$
TUGM880915RQ7	3,064.44
FUENTE: Nóminas y Transferencias Bancarias Digitales	

6. Respecto del personal eventual y de la revisión a los Contratos en específico a lo señalado en la cláusula TERCERA.-Forma de Pago y lo registrado en la nómina y transferencias bancarias; se detectó que se realizaron pagos superiores a lo que estipula la cláusula en mención, por un importe que asciende a \$23,765.89 (veintitrés mil setecientos sesenta y cinco pesos 89/100 moneda nacional); del siguiente personal:

PAGOS SUPERIORES A LOS ESTABLECIDOS EN EL CONTRATO DEL PRESTADOR DE SERVICIOS					
R.F.C	Periodos de Pago (Nómina)		Periodos de Pago (Contrato)		Diferencia \$
	1ra Quincena de Marzo	2da Quincena de Marzo	1ra Quincena de Marzo	2da Quincena de Marzo	
LOGI900706DQ8	10,250.00	10,250.00	9,225.00	9,225.00	2,050.00
CAGX910604GS6	8,178.29	8,178.29	7,175.30	7,175.30	2,005.98
BEPC790509H85	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	2,515.48
HEHV911227H4A	8,210.51	8,210.51	7,635.78	7,635.78	574.73
AICK880703DT1	6,625.00	6,625.00	6,293.75	6,293.75	331.25
CUIL9310077G4	6,625.00	6,625.00	6,293.75	6,293.75	331.25
COQE8804128K3	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
MOFA910913G91	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
AARE890514E58	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
CAAS681106RV0	5,652.91	5,652.91	5,370.27	5,370.27	282.64
GAOK841222EI1	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
MARS920529RS1	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
CANA900829JJ3	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
MAPS880504FB1	10,250.00	10,250.00	9,225.00	9,225.00	1,025
DIJE930103966	6,625.00	6,625.00	6,293.75	6,293.75	331.25
BAIV920418VBA	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
CALD930416PM7	9,467.76	9,467.76	8,805.02	8,805.02	662.74
BAVA8807291P7	5,652.91	5,652.91	5,370.27	5,370.27	282.64
BUDG911125F73	6,625.00	6,625.00	6,293.75	6,293.75	331.25
FAPJ801107TR6	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
AAGF931115D95	9,467.76	9,467.76	8,805.02	8,805.02	662.74
MEBE920831KY3	8,210.51	8,210.51	7,635.78	7,635.78	574.73
BEGS760122TX8	9,467.76	9,467.76	8,210.02	8,210.02	1,257.74
DIMI930113BW0	5,677.55	5,677.55	5,193.00	5,193.00	484.55
Total					23,765.89

FUENTE: Contratos digitales, Nóminas y Transferencias Bancarias.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 47 y 48 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el ejercicio fiscal 2019; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 32, fracciones III, IV, V y XVII, 33, fracción I, IV y XI, 34, fracción IX, XI y XII, 35, fracción I, IV, V y VII y 37, fracciones IV, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; cláusula TERCERA.-Forma de Pago de los Contratos de Prestación de Servicios Profesionales celebrados por los Servicios de Salud de Nayarit en el ejercicio fiscal 2019, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$7,991,960.97 (siete millones novecientos noventa y un mil novecientos sesenta pesos 97/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; subdirector de recursos humanos, nómina y pago; titular de la subdirección de recursos humanos, nómina y pago; subdirectora de recursos humanos, nómina y pago; titular del departamento de recursos humanos a partir del 16 de junio de 2019 al 20 de septiembre de 2019; titular del departamento de recursos humanos a partir del 20 de septiembre de 2019 al 9 de octubre de 2019;; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 5 de abril de 2018 al 16 de junio de 2019; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; titular del departamento de nómina y pago a partir del 1 de junio de 2019 al 15 de junio de 2019; titular del departamento de nómina y pago a partir del 16 de junio de 2019 al 16 de septiembre de 2019;; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 23 de abril de 2018 al 1 de junio de 2019; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 17 de septiembre de 2019 al 4 de octubre de 2019; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 9 de octubre de 2019 al 2 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020, emitido por la L. C. E... H... C..., Subdirectora de Recursos Humanos Nómina y Pago; donde refiere atiende las observaciones:

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 1 y Punto 6

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.1.EE.22: Punto 1 y Punto 2

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.19.EE.22: Punto 3, Punto 4, Punto 5 y Punto 6

Se anexa copia certificada del oficio:

Numero (sic) SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020

Se anexa de manera digital:

- *Documentación varia que atiende los puntos 3, 4, y 6*

Referente al Oficio SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020.

3. De la revisión a la...

Se remite en medio electrónico, debidamente certificados, como anexo 11.2.3 Contratos laborales del período del 01 al 31 de marzo de 2019 correspondiente a: FUMO870317K94, CORA930928517, MACJ9306198K5, GASS901107KG4, ZERL881128UL5, FOMC701122EM8, GOGR870919M1A, HENA730623HC6, LOCN8405101E6, GUML901011HLA, CARR821023AV3, CUMD940305GA3, AAPJ870811I97, GONB890125P8A, PAAD880801846 Con (sic) la finalidad de acreditar la relación laboral, la obligación del pago y el correcto ejercicio del recurso en el citado período en cumplimiento a la Normativa correspondiente.

4. Referente a la partida...

Se informa que referente a la partida citada, en ella se ejercieron contratos 901 y contratos 905 siendo estos últimos identificados en la nómina digital del personal como PROSPERA. A razón de que en el ejercicio fiscal 2019 el Programa Federal PROSPERA concluyo (sic), el personal contratado por estos Servicios de Salud de Nayarit, sin que el sistema de nómina modificara la clave de registro de 905 a 901, motivo por el cual no se integraron a Plantilla de Personal y a la Cédula de contratos; sin embargo, se remiten en medio electrónico, debidamente certificados, como anexo 11.2.4 Contratos laborales de ROHR851027NA9, FAMI8904282W4, IANC840724MT9, MARC870415KW7, PAVL9007151N4, AAME8305065N4, CASI720707BX9, GUBM840104PM8, GURK8207183U5, LOGL861106723, ROAC920813QM7, TUGM880915RQ7, AUVA890223CI6, EAMP810419F58, EILS850411MCI, FECE870601BQ1, NARD920618PR5 que acreditan la relación laboral, la obligación del pago y el correcto ejercicio del recurso en cumplimiento a la Normativa correspondiente.

5. En relación a la revisión...

5.1. Del personal eventual...

5.2. El siguiente personal...

En relación al resultado 5, 5.1. y 5.2. es necesario precisar, que si bien el Contrato no establece en ninguna cláusula el pago por concepto de Gratificación Anual. La Directora de Administración manifiesta en la Declaración 2, Inciso d "Que por este medio, solicita a los Servicios de Salud que las retribuciones generadas por los servicios prestados, se les de tratamiento en términos de lo que dispone el Artículo 94, fracciónIV (sic), de la Ley del Impuesto sobre la Renta". Artículo contemplado en el Título IV de las Personas Físicas, Capítulo I de los Ingresos por Salarios en General por la Prestación de un Servicio Personal Subordinado de la citada Ley. Con lo que se acredita, que con la sola celebración del acto contractual se asume las obligaciones en materia fiscal y laboral correspondientes. Además, que en el contrato también se manifiesta en la Declaración 3, Inciso A "Se reconocen mutuamente la personalidad con la se (sic) ostentan, por lo tanto desde este momento se obliga a no objetarlo ni revocarlo en lo futuro por ninguna cauda, y por consiguiente no podrá alegar posterior la nulidad de los actos aquí establecidos por dicho concepto y expresan su voluntad para la celebración del presente contrato, reconociendo y aceptando que el mismo se rige por lo dispuesto por los Artículos 1165, 1166, 1167, 1169, 1212, 1224, 1977, 1986 y demás relativos y aplicables del Código Civil para el Estado de Nayarit". Con lo cual a través del Artículo 1212 que a la letra dice "Los contratantes pueden poner las cláusulas que crean convenientes; pero las que se refieran a requisitos esenciales del contrato o sean consecuencia de su naturaleza ordinaria, se tendrán por puestas aunque no se expresen, a no ser que las segundas sean renunciadas en los casos y términos permitidos por la ley". Se acredita el pago de la Gratificación de fin de año por tratarse de un derecho irrenunciable que debe ser considerado por la propia naturaleza del Contrato.

6. Respeto del personal...

Se remiten en medio electrónico, debidamente certificados, como anexo 11.2.6. Cédulas de Histórico de pagos con percepciones y deducciones del Sistema de Nómina THEOS de: LOGI900706DQ8, CAGX910604GS6, BEPC790509H85, HEHV911227H4A, AICK880703DT1, CUIL9310077G4, COQE8804128K3, MOFA910913G91, AARE890514ES8, CAAS681106RV0, GAOK841222E11, MARS920529RS1, CANA900829JJ3, MAPS880504FB1, DIJE930103966, BAIV920418VBA, CALD930416PM7, BAVA8807291P7, BUDG911125F73, FAPJ801107TR6, AAGF931115D95, MEBE920831KY3, BEGS760122TX8 y DIMI930113BW0 con la finalidad de acreditar la aplicación de Responsabilidad al trabajador, por el pago indebido superior identificado entre el Contrato y la Nómina, es importante hacer mención que la Cédula de Histórico de pagos con percepciones y deducciones el Sistema la emite, con los importes Netos aplicados al trabajados en cumplimiento a la Normativa correspondiente.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que se solventa el importe por \$783,853.17 (setecientos ochenta y tres mil ochocientos cincuenta y tres pesos 17/100 moneda nacional), quedando pendiente de solventar la cantidad de \$7,208,107.80 (siete millones doscientos ocho mil ciento siete pesos 80/100 moneda nacional), de acuerdo a lo que se describe en los siguientes puntos:

Se solventa lo que se describe en los siguientes puntos por un importe de \$783,853.17 (setecientos ochenta y tres mil ochocientos cincuenta y tres pesos 17/100 moneda nacional).

Punto 3. Se aclara lo observado por la cantidad de \$119,453.90 (ciento diecinueve mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 90/100 moneda nacional) con los contratos que se recibieron de manera digital donde se señala la relación contractual por la cual existe la obligación de pago.

Punto 4. Se solventa lo observado por la cantidad de \$180,548.80 (ciento ochenta mil quinientos cuarenta y ocho pesos 80/100 moneda nacional) con los contratos digitales certificados aportados durante la etapa de solventación se acredita la relación contractual entre el ente y el trabajador y a su vez la obligación de pago.

Punto 5. Se solventa la cantidad de \$483,850.47 (cuatrocientos ochenta y tres mil ochocientos cincuenta 47/100 moneda nacional) derivado de que se cuenta con los elementos documentales que garantizan que los trabajadores señalados devengaron las actividades laborales por el cual tenían derecho a la percepción que se observó.

Quedando sin solventar el importe por \$7,208,107.80 (siete millones doscientos ocho mil ciento siete pesos 80/100 moneda nacional) respecto de lo que se detalla a continuación:

Punto 1. La irregularidad subsiste por el importe de \$3,489,310.59 (tres millones cuatrocientos ochenta y nueve mil trescientos diez pesos 59/100 moneda nacional); ya que no se remiten argumentos ni evidencia documental para solventar lo observado.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Punto 2. La irregularidad subsiste por el importe \$3,683,031.32 (tres millones seiscientos ochenta y tres mil treinta y un peso 32/100 moneda nacional); ya que no se remiten argumentos ni evidencia documental para solventar lo observado.

Punto 3. Queda pendiente de aclarar la cantidad de \$12,000.00 (doce mil pesos 00/100 moneda nacional); toda vez que los contratos que anexaron del personal que se detalla a continuación carecen de validez, derivado que no se encuentra firmado por el Director de Administración acreditando el consentimiento de ambas partes:

CONTRATOS QUE CARECEN DE VALIDEZ				
RFC	Periodo de contratación en el ejercicio 2019 según Anexo 2		Importe \$	
	de	al	1ra quincena marzo	2da quincena marzo
LOCN8405101E6	01/04/2019	31/07/2019	3,000.00	3,000.00
CUMD940305GA3	01/04/2019	26/12/2019	3,000.00	3,000.00
	Subtotales		6,000.00	6,000.00
	Total			12,000.00

FUENTE: Contratos digitales proporcionados con el oficio SSN-DA-SRHNP/1490/2020 de fecha 22 de diciembre de 2020.

De lo anterior, cabe adicionar al incumplimiento lo establecido en los artículos 1165, 1166, 1167, 1168 fracción IV y 1170 del Código Civil para el Estado de Nayarit.

Punto 4. La observación subsiste, al no demostrar que los trabajadores se contemplaban en la plantilla de personal, ni se remite evidencia documental de que se dieron de alta en el sistema de nóminas con la nueva clave de registro que ahora les corresponde de acuerdo a lo señalado en su argumento.

Punto 5. La observación subsiste en relación a que no se demuestra que se contaba con un documento que ampare el importe o los días a los que sería acreedor los trabajadores señalados por el concepto de gratificación de fin de año.

Punto 6. No se desvirtúa lo observado por la cantidad de \$23,765.89 (veintitrés mil setecientos sesenta y cinco pesos 89/100 moneda nacional) debido a que con los documentos digitales enviados «*Histórico de Pagos*» y los argumentos aportados no se tiene la certeza que al trabajador se le hizo el descuento por el pago indebido al ser un reporte de un sistema, ya que no anexan más elementos documentales que soporten el argumento presentado por el ente.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22

De la revisión a los Servicios Personales, se detectan las irregularidades que se señalan a continuación por un importe de \$27,196,178.17 (veintisiete millones ciento noventa y seis mil ciento setenta y ocho pesos 17/100 moneda nacional).

1. Se analizó la plantilla de personal, nóminas digitales y físicas, transferencias bancarias, pólizas, el Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el personal de la rama médica y grupos afines y oficio 539/2002 con sello de notificación del 08 de mayo de 2002, estos últimos proporcionados mediante el oficio SSN/DA/1802-2020; determinándose lo siguiente:

- 1.1. Respecto de la Nómina de Compensaciones Extraordinarias al personal de mandos medios; se detecta que no se cuenta con tabulador autorizado para el pago de éste concepto, ya que al comparar los documentos señalados anteriormente, se advierte que en el Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el personal de la rama médica y grupos afines no establece el importe por concepto de Compensación Extraordinarias solo viene el Sueldo Base Tabular Mensual y del oficio 539/2002 se señala un Total Neto, así como también se advierte que el personal que se encuentra dentro de la nómina del ejercicio fiscal 2019 no es el mismo que éste señala; en virtud de que no se encuentra actualizado en base a que se establece a personal que no fue localizado en las nóminas recibidas para fiscalización con oficio número SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020, por lo que no se acredita que la compensación pagada sea la que se tiene autorizada, por un importe de \$1,529,290.61 (un millón quinientos veintinueve mil doscientos noventa pesos 61/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PAGO DE COMPENSACIONES SIN JUSTIFICACIÓN

Nóminas Extraordinarias Quincenales	Importe \$				Importe Registrado en Nómina \$
	Marzo	Julio	Septiembre	Noviembre	
Quincena 5/2019	188,352.85				188,352.85
Quincena 6/2019	188,673.45				188,673.45
Quincena 13/2019		185,452.15			185,452.15
Quincena 14/2019		179,920.50			179,920.50
Quincena 17/2019			164,413.59		164,413.59
Quincena 18/2019			218,288.22		218,288.22
Quincena 21/2019				227,587.88	227,587.88
Quincena 22/2019				176,601.97	176,601.97
				Total	1,529,290.61

FUENTE: Nómina extraordinaria, plantilla de personal, nómina digitales y físicas, transferencias bancarias, pólizas, catálogo de puestos y oficio 539/2002, con oficio número SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020.

- 1.2. De la prestación de Gratificación de Fin de Año al personal de confianza, al realizar el comparativo de la nómina, plantilla y el documento que se proporcionó como tabulador (Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el personal de la rama médica y grupos afines), se detectaron varias inconsistencias, entre las cuales

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

no se pudo identificar el tabulador autorizado para el pago del sueldo y a su vez determinar en base a éste, el cálculo que se pagó por concepto de Gratificación de Fin de Año y compararlo con el pagado, por lo que no se justifica el importe de \$2,679,814.95 (dos millones seiscientos setenta y nueve mil ochocientos catorce pesos 95/100 moneda nacional); como se describe enseguida:

1.2.1. Gratificación de fin de año Primera Parte (Mandos Medios 1513).

INCONSISTENCIAS LOCALIZADAS EN LA NÓMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO PRIMERA PARTE 2019

RFC	Código Nómina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
Mandos Medios 1513				
LODR671127UD0	CF52254	Jefe De Servicios Coordinados De Salud Secretario Particular De S. P. S33/Subjefe De Servicios Estatales.	125,990.89	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
ROPB820825CM3	CF53083/CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	11,821.45	Código de Sueldo y Plantilla son diferente y no fueron localizados en tabulador.
AAQI900402UK6	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	20,646.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
AIGL501109MC8	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	57,230.43	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
BAOL831101CA7	CF34263	Jefe De Departamento Estat.	35,805.85	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
BECJ580315U45	CF34261	Subdirector Estat.	73,771.92	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
CAVG721015FL4	CF34261	Subdirector Estat.	43,445.39	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
DAME850108FT9	CF34263	Jefe De Departamento Estat.	7,732.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GOMJ6902023I2	CF34261	Subdirector Estat.	12,897.63	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GUGF5809191P2	CF34263	Jefe De Departamento Estat.	35,845.16	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HECE790706GC1	CF34261	Subdirector Estat.	9,808.59	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HEGJ7201039T7	CF34263	Jefe De Departamento Estat.	8,255.93	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
IAPR660510GKA	CF34261	Subdirector Estat.	24,718.97	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
LOZM680320KJ8	CF34261	Subdirector Estat.	10,909.75	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MARG830729M84	CF34263	Jefe De Departamento Estat.	12,952.65	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MEGE90070652A	CF21135	Auditor Encargado	20,252.21	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MUGJ751202Q75	CF34263	Jefe De Departamento	35,805.85	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIAS LOCALIZADAS EN LA NÓMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO PRIMERA PARTE 2019

RFC	Código Nómina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
		Estatal.		
OICA791011DF8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	35,805.85	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
OORJ831231BT3	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	35,805.85	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PECH820504V74	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	72,166.89	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PECI891129EJA	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	7,732.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RIHR741219AN9	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	35,845.16	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
ROAL8112275P0	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	6,665.99	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
ROVI920831MK8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	32,747.89	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RUGG670311PS8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	7,732.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SESJ940731D5A	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	7,732.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
TOAJ790113QDA	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	7,732.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
FERL560819C44	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	46,539.73	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GARC820316R55	CF34261	Subdirector Estatal.	22,097.96	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
CAHA900408TC0	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	27,833.66	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
BETM781106PF0	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	22,885.47	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HECJ820319JN7	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	46,335.12	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RERE821208NL2	CF34261	Subdirector Estatal.	22,097.96	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MAAC561104575	M01008/CF34068	Médico General "B" /Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	33,512.00	Código de Sueldo y Plantilla de personal son diferente y solo se localizó el código de la nómina
MAIA611230A30	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y	28,043.15	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIAS LOCALIZADAS EN LA NÓMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO PRIMERA PARTE 2019

RFC	Código Nómina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
C"				
TURJ571112TE2	M01006	Médico General "A"	41,857.12	Personal no localizado en plantilla
MOML890918QR9	M01006	Médico General "A"	11,115.54	Personal no localizado en plantilla
COCL900610136	A000876/M03018	Apoyo Administrativo En Salud A8	9,924.63	Código de nómina y nombre de puesto no localizado en el tabulador de sueldo proporcionado pero el que señala en platilla si se localiza
Total			1,110,102.48	

FUENTE: Plantilla de personal, nómina digitales y físicas, transferencias bancarias, pólizas, enviado con oficio número SSN/DA/1602-2020 de fecha 17 de septiembre del 2020, SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020.

1.2.2. Gratificación de fin de año Primera Parte (Mandos Medios 1519).

INCONSISTENCIA LOCALIZADAS EN LA NOMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO PRIMERA PARTE

RFC	Código Nomina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
Mandos Medios 1519				
DEBI850417RZ5	CF53083	Secretario Particular De S. P. S. 33.	22,582.50	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GACE730915A31	CF53083	Secretario Particular De S. P. S. 33.	15,443.25	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PITX7203081W8	CF53083	Secretario Particular De S. P. S. 33.	9,871.61	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
ROPB820825CM3	CF53083	Secretario Particular De S. P. S. 33.	57,945.64	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado y son diferente los códigos
CAAJ8311085N3	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	15,766.27	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
CAVE710514NK2	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	48,216.06	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
CEMK860527SY0	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	37,659.97	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
FUEE920221R85	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	38,689.09	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GAMM721012U40	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	28,583.29	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MACH7101083Z4	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	21,241.38	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MEOA760913435	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	11,865.10	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MOMG7005144Z2	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	12,590.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MUDD830920HX0	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	39,901.00	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
NACH7309159P2	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	4,033.39	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
OIGC880516ES1	CF34263	Jefe De Departamento Estatl.	37,659.97	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIA LOCALIZADAS EN LA NOMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO PRIMERA PARTE

RFC	Código Nomina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
PAAE860502267	CF34261	Subdirector Estatal.	39,825.02	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PAAH890809LG6	CF34261	Subdirector Estatal.	47,997.77	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RIHC741014H57	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	15,344.72	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
ROMI940131NJ0	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	37,659.97	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SABP770408UJ4	CF34261	Subdirector Estatal.	26,712.78	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SAPL7010231Z6	CF34261	Subdirector Estatal.	50,662.14	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SIMC821024HC4	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	37,659.97	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SOCL610615V13	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	44,081.08	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SORM800331BL8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	40,930.12	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
VASC720622PH1	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	21,428.08	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HEQS8205146G1	CF21905	Coordinador Dict. De Servicios Especializados	42,293.55	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PAAA9112279B6	CF34245	Director De Hospital Estatal	2,713.56	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
TELG651229658	CF34245	Director De Hospital Estatal	34,823.15	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SAGJ810610JN2	A000879	-	6,072.62	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
Total			850,253.37	

FUENTE: Plantilla de personal, nómina digitales y físicas, transferencias bancarias, pólizas, enviado con oficio número SSN/DA/1602-2020 de fecha 17 de septiembre del 2020, SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020.

1.2.3. Gratificación de fin de año Segunda Parte 2019 (Mandos Medios 1553 y Mandos Medios 0098).

INCONSISTENCIA LOCALIZADAS EN LA NOMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO SEGUNDA PARTE

RFC	Código Nomina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
Mandos Medios 1553				
LODR671127UD0	CF52254	Jefe De Servicios Coordinados De Salud	62,995.45	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
ROPB820825CM3	CF53083/CF34260	Secretario Particular De S. P. S. 33/Subjefe De Servicios Estatales.	5,910.72	Código de Sueldo y Plantilla son diferente y no fueron localizados en tabulador.
AAQI900402UK6	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	10,323.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
AIGL501109MC8	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	28,615.21	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
BAOL831101CA7	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,902.93	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

INCONSISTENCIA LOCALIZADAS EN LA NOMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO SEGUNDA PARTE

RFC	Código Nomina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
BECJ580315U45	CF34261	Subdirector Estatal.	36,885.96	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
CAVG721015FL4	CF34261	Subdirector Estatal.	21,722.70	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
DAME850108FT9	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,866.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GOMJ6902023I2	CF34261	Subdirector Estatal.	6,448.81	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GUGF5809191P2	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,922.58	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HECE790706GC1	CF34261	Subdirector Estatal.	4,904.29	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HEGJ7201039T7	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	4,127.96	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
IAPR660510GKA	CF34261	Subdirector Estatal.	12,359.49	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
LOZM680320KJ8	CF34261	Subdirector Estatal.	5,454.88	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MARG830729M84	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	6,476.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MEGE90070652A	CF21135	Auditor Encargado	10,126.11	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MUGJ751202Q75	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,902.93	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
OICA791011DF8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,902.93	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
OORJ831231BT3	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,902.93	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PECH820504V74	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	36,083.45	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
PECI891129EJA	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,866.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RIHR741219AN9	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	17,922.58	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
ROAL8112275P0	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,333.00	Personal no localizado en plantilla y tabulador sueldo proporcionado
ROVI920831MK8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	16,373.95	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
RUGG670311PS8	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,866.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
SESJ940731D5A	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,866.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
TOAJ790113QDA	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	3,866.32	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
FERL560819C44	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	23,269.86	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
GARC820316R55	CF34261	Subdirector Estatal.	11,048.98	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
CAHA900408TC0	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	13,916.83	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
BETM781106PF0	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	11,442.73	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
HECJ820319JN7	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	23,167.56	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

INCONSISTENCIA LOCALIZADAS EN LA NOMINA DE GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO SEGUNDA PARTE

RFC	Código Nomina/Plantilla del Personal	Puesto	Total Percepciones \$	Inconsistencias
RERE821208NL2	CF34261	Subdirector Estatal.	11,048.98	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
MAAC561104575	M01008/CF34068	Médico General "B" /Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	16,756.00	Código de Sueldo y Plantilla son diferente y solo se localizó el código de la nomina
MAIA611230A30	CF34068	Jefe De Jurisdicción Sanitaria "A,B Y C"	14,021.58	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
TURJ571112TE2	M01006	Médico General "A"	20,928.56	Personal no localizado en plantilla
MOML890918QR9	M01006	Médico General "A"	5,557.77	Personal no localizado en plantilla
COCL900610136	A000876/M03018	Apoyo Administrativo En Salud A8	4,962.31	Código de nómina y nombre de puesto no localizado en el tabulador de sueldo proporcionado pero el que señala en platilla si se localiza
Importe			555,051.26	
Mandos Medios 0098				
AAFA740418DV7	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	74,880.18	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
AIGL501109MC8	CF34260	Subjefe De Servicios Estatales.	80,440.51	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
TOAJ790113QDA	CF34263	Jefe De Departamento Estatal.	9,087.15	Código de sueldo y puesto no localizado en el tabulador proporcionado
Importe			164,407.84	
Total			719,459.10	

FUENTE: Plantilla de personal, nómina digitales y físicas, transferencias bancarias, pólizas, enviado con oficio número SSN/DA/1602-2020 de fecha 17 de septiembre del 2020, SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre del 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020.

- No se comprueban ni justifican las afectaciones al gasto en el rubro de servicios personales, por un importe de \$22,987,072.61 (veintidós millones novecientos ochenta y siete mil setenta y dos pesos 61/100 moneda nacional), toda vez que no se proporcionaron las pólizas para verificar la acreditación de las erogaciones realizadas.

PÓLIZAS SOLICITADAS EN DOCUMENTO ORIGINAL

Póliza			
Folio	Fecha	Tipo	Total \$
337	05/03/2019	Diario Salud	-2,681.15
323	05/04/2019	Servicios Personal	181.56
329	31/12/2019	Servicios Personal	425,437.68
462	31/12/2019	Servicios Personal	46,729.31
262	31/12/2019	Servicios Personal	60,914.29
263	31/12/2019	Servicios Personal	33,940.23
266	31/12/2019	Servicios Personal	8,472.84
406	31/12/2019	Servicios Personal	1,036.47
401	31/12/2019	Servicios Personal	503.98
402	31/12/2019	Servicios Personal	4,571.54
404	31/12/2019	Servicios Personal	4,067.56
318	31/12/2019	Servicios Personal	12,555,973.89
444	31/12/2019	Servicios Personal	8,908.98
317	31/12/2019	Servicios Personal	2,949,796.03

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PÓLIZAS SOLICITADAS EN DOCUMENTO ORIGINAL

Póliza			
Folio	Fecha	Tipo	Total \$
319	31/12/2019	Servicios Personal	1,513,858.65
316	31/12/2019	Servicios Personal	2,474,341.18
419	31/12/2019	Servicios Personal	438.72
315	31/12/2019	Servicios Personal	2,723,230.85
7	15/10/2019	Servicios Personal	177,350.00
Total			22,987,072.61

FUENTE: Información solicitada en oficio número ASEN/AF/EE.22/SDC-03/2020 de fecha 10 de agosto y Auxiliares Contables emitidos por el SICOGUB-WEB.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 47, 48 y 53, párrafo tercero del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el ejercicio fiscal 2019; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuenta del Estado de Nayarit; 32, fracciones III, V, XII y XVII, 33, fracción I, IV y VIII, 34, fracciones I y XI, 35, fracciones IV y IX y 36, fracciones VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$27,196,178.17 (veintisiete millones ciento noventa y seis mil ciento setenta y ocho pesos 17/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; subdirector de recursos humanos, nómina y pago; titular de la subdirección de recursos humanos, nómina y pago; subdirectora de recursos humanos, nómina y pago; titular del departamento de recursos humanos a partir del 16 de junio de 2019 al 20 de septiembre de 2019; titular del departamento de recursos humanos a partir del 20 de septiembre de 2019 al 9 de octubre de 2019;; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 5 de abril de 2018 al 16 de junio de 2019; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; titular del departamento de nómina y pago a partir del 1 de junio de 2019 al 15 de junio de 2019; titular del departamento de nómina y pago a partir del 16 de junio de 2019 al 16 de septiembre de 2019;; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 23 de abril de 2018 al 1 de junio de 2019; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 17 de septiembre de 2019 al 4 de octubre de 2019; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 9 de octubre de 2019 al 2 de diciembre de 2019;; jefe del departamento de recursos financieros; titular del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

Con referencia en el oficio número RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020, emitido por la L.C. Z... R... F..., Jefa del Departamento de Recursos Financieros; donde refiere que atiende las observaciones:

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 5.

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 3.1.2.2.

Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157

Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65

www.asen.gob.mx

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.19.EE.22: Punto 7

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 3.AF.19.EE.22: Punto 2

Se anexa copia certificada del oficio:

- Numero (sic) RF/SSN/1010 bis/2020 de fecha 30 de diciembre de 2020

Referente al Oficio número RF-SSN/1010 bis/2020 del 30 de diciembre del 2020.

2. No se comprueban ni justifican las afectaciones...

Folio	Póliza		Total \$	Observación
	Fecha	Tipo		
337	05/03/2019	Diario Salud	-2,681.15	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
323	05/04/2019	Servicios Personal	181.56	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
329	31/12/2019	Servicios Personal	425,437.68	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
462	31/12/2019	Servicios Personal	46,729.31	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
262	31/12/2019	Servicios Personal	60,914.29	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
263	31/12/2019	Servicios Personal	33,940.23	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
266	31/12/2019	Servicios Personal	8,472.84	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
406	31/12/2019	Servicios Personal	1,036.47	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
401	31/12/2019	Servicios Personal	503.98	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
402	31/12/2019	Servicios Personal	4,571.54	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
404	31/12/2019	Servicios Personal	4,067.56	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
318	31/12/2019	Servicios Personal	12,555,973.89	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
444	31/12/2019	Servicios Personal	8,908.98	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
317	31/12/2019	Servicios Personal	2,949,796.03	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
319	31/12/2019	Servicios Personal	1,513,858.65	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
316	31/12/2019	Servicios Personal	2,474,341.18	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
419	31/12/2019	Servicios Personal	438.72	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
315	31/12/2019	Servicios Personal	2,723,230.85	Se entrega en resultado 1 punto 1.10
7	15/10/2019	Servicios Personal	177,350.00	Se entrega en resultado 1 punto 2.10
Total			22,987,072.61	

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se señala en los siguientes puntos:

Se solventa lo descrito a continuación:

Punto 2 Se solventa lo observado por el importe de \$22,987,072.61 (veintidós millones novecientos ochenta y siete mil setenta y dos pesos 61/100 moneda nacional), ya que se presentaron para su valoración las pólizas observadas y derivado del análisis a éstas y a su documentación anexa, se acredita que las afectaciones contables se encuentran acorde y amparadas con la documentación soporte como oficio de autorización para el pago, transferencias bancarias a la cuenta bancaria en que se va a dispersar, oficio de solicitud de recurso, resúmenes de nómina, así como la póliza con las dispersiones bancarias a cada trabajador y nóminas correspondientes, así mismo respecto de la póliza Diario Salud con número de folio 337 de fecha 5 de marzo de 2019 por la cantidad de \$2,681.15 (dos mil seiscientos ochenta y un peso 15/100 moneda nacional), ya que se trata de un saldo negativo derivado a que concierne a un cheque cancelado correspondiente a responsabilidades y descuentos aplicados al personal del cual anexan

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

oficio donde se señala el motivo por el que se le está haciendo el descuento al trabajador y al mismo tiempo anexan la transferencia donde se puede corroborar que se está haciendo la devolución del recurso a la cuenta de origen.

Queda sin solventar lo referente al punto 1 numerales 1.1, 1.2, 1.2.1, 1.2.2 y 1.2.3 con relación a Servicios Personales, ya que no se envía argumentos ni documentos que desvirtúen lo observado por un importe de \$4,209,105.56 (cuatro millones doscientos nueve mil ciento cinco pesos 56/100 moneda nacional).

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 4.AF.19.EE.22

Del análisis realizado a la Nómina, la Plantilla de Personal, Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el personal de la rama médica y grupos afines y Oficio 539/2002 con sello de notificación del 08 de mayo de 2002, Expedientes de Personal, Transferencias Bancarias, se observa que existen inconsistencias y que se carece de controles que permitan realizar la correcta conciliación de la información proporcionada para la fiscalización, toda vez que:

1. De la plantilla proporcionada por los Servicios de Salud del Nayarit para el ejercicio fiscal 2019, se detectó que no tiene asignado el sueldo autorizado al personal de Confianza, ni zona para nivel de pago: según la información recibida con oficio número SSN/DA/1802-2020 de fecha 09 de octubre de 2020 y SSN/DA/1852-2020 de fecha 15 de octubre del 2020.
2. No se localizó en que Acta de Sesión de la Junta de Gobierno fue autorizada la Plantilla de Personal, para el ejercicio fiscal 2019.
3. Del oficio número 539/2002 con sello de notificación del 08 de mayo de 2002, el cual se proporcionó porque se solicitó la autorización de las compensaciones y otras percepciones, cabe señalar que el oficio no se encuentra debidamente actualizado porque las personas que se encuentran señaladas en el oficio no fueron localizadas en las nóminas y solo viene un importe con encabezado Total Neto lo que impide descifrar el importe correspondiente para la compensación.
4. Del Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el personal de la rama médica y grupos afines no desglosa lo autorizado para ninguna prestación solo lo del sueldo, no coinciden los códigos y puesto con la nómina proporcionada.

5. Se detectan diferencias entre las nóminas de personal con la plantilla proporcionada; toda vez que se encontraron en algunos casos, personal con distintos números de código y nombre de puesto.
6. En las pólizas donde se registran los pagos por concepto de sueldos a personal de diferentes regímenes, señalan de una manera global el importe transferido, anexan un oficio de autorización de pago que establece el régimen a quien se le pagarán, pero de igual manera en general, sin que se identifique o pueda cotejar a quien o quienes se les pagó dicho sueldo, sin que exista evidencia que respalde lo erogado.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 14, fracción III. Tercera Norma Actividades de Control, párrafo primero, párrafo quinto Administración de Recurso Humano, párrafo sexto Control sobre el proceso de información y párrafo décimo tercero Documentación de las transacciones y del control interno del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Nayarit; 32, fracciones III, V, XII y XVII, 33, fracción I, IV y VIII y 34, fracciones I, IX y XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, Se establece como presuntos responsables a: director de administración; titular de la dirección de administración a partir del 16 de enero de 2019 al 1 de julio de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 1 de julio de 2019 al 16 de septiembre de 2019; titular de la dirección de administración a partir del 17 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2019;; subdirector de recursos humanos, nómina y pago; titular de la subdirección de recursos humanos, nómina y pago; subdirectora de recursos humanos, nómina y pago; titular del departamento de recursos humanos a partir del 16 de junio de 2019 al 20 de septiembre de 2019; titular del departamento de recursos humanos a partir del 20 de septiembre de 2019 al 9 de octubre de 2019;; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 5 de abril de 2018 al 16 de junio de 2019; jefe del departamento de recursos humanos a partir del 9 de octubre de 2019 al 31 de diciembre de 2019; de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Con relación al oficio SSN/DA/2391-2020 recibido en oficialía de partes el 18 de enero de 2021, firmado por la Lic. I... N... A... Q..., Directora de Administración y Enlace de la Auditoría número 19-EE.22-AF de los Servicios de Salud de Nayarit.

A efecto de solventar el Resultado Núm. 11 Observación Núm. 4.AF.19.EE.22, Puntos 2 y 6, formulados por la Auditoría (sic) Superior del Estado de Nayarit, y que para su mejor proveer se transcribe la parte medular de ella en la que se establece que:

Del análisis realizado a la Nómina, la Plantilla...

2. No se localizó en que Acta...

6. En las pólizas donde se registran...

Respuesta al Punto 2.-

Ese ente fiscalizador hace referencia que a (sic) no se localizó el Acta de Sesión de la Junta de Gobierno en la que se autorizara la Plantilla del personal para el ejercicio fiscal, citando para ello diversas disposiciones que se dicen infringidas con las que fundamentan dicha observación, sin embargo del análisis minucioso a las citadas disposiciones legales y normativas, no se advierte

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

dentro de las obligaciones de la Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit, ni en las facultades de los servidores públicos señalados e involucrados en responsabilidad de la observación incurrida, que deba existir autorización expresa de la Junta de Gobierno para tales efectos, ya que el tipo de personal que conforma la plantilla del personal del organismo y los recursos destinados para este concepto de gasto, se encuentran inmersos en el análisis que se le efectuó para la aprobación de los diversos presupuestos del organismo por los Integrantes de la H. Junta de Gobierno de los SSN, como consta en la respectiva acta de la Junta de Gobierno de los SSN de fecha 19 de marzo de 2019, aunado a que en la rendición del Informe de Actividades del Trimestre de que se trate, y en el que se encuentra incluido el avance del ejercicio de los recursos presupuestarios para cada rubro en específico relacionándose los destinados a remuneraciones a personal y que fue elevado ante el máximo órgano de gobierno de los SSN para su aprobación y entereza sobre el cumplimiento de metas y objetivos del organismo, como consta en las respectivas actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias según se trate y que fueron proporcionadas a esa Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

Respuesta Punto 6.-

Ese ente fiscalizador señala que en las pólizas donde se registran los pagos por concepto de sueldos a personal de diferentes regímenes, se señala de manera global un importe transferido y en la que obra un oficio de autorización de pago que establece el régimen a quien se le pagarán de manera genérica, sin que se identifique o pueda cotejar a quien se le cubrió dicho sueldo o que exista evidencia de lo erogado.

Al respecto se hace la aclaración pertinente que efectivamente en esas pólizas a las que se hacen referencia que no cuentan con un soporte documental del personal objeto de pago o bien que se señala un determinado importe para pago destinado a servicios personales, esto obedece a que la póliza o pólizas materia de observación, se refiere a los trámites administrativos que en materia de solicitud de recursos realizan las áreas involucradas en la validación de plantillas, costeo, presupuestación y transferencia de recursos que serán destinados para una quincena ordinaria en específico o extraordinaria según sea el caso, por lo que en esas pólizas en particular solo obrará la documentación mínima indispensable para garantizar el presupuesto (fuente de financiamiento) que será destinado y la transferencia del área encargada para ello realizó; sin embargo en el área receptora de los recursos transferidos, si obra pormenorizadamente el recurso que fue destinado por régimen, identificando al destinatario del recurso y el soporte documental que respalda lo erogado, situación que ese ente fiscalizador puede corroborar y comprobar con la información y documentación que le suministrada (sic) en el transcurso de la revisión correspondiente al área de recursos humanos de este organismo.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, de acuerdo a lo que se señala en los siguientes puntos:

Se solventa lo correspondiente al punto 2; ya que se desvirtúa lo señalado y se acredita contar con una plantilla de personal y que en el acta que se menciona en su argumento se cuenta con la autorización global para cubrir las erogaciones de ésta.

Queda sin solventar lo siguiente:

De los puntos 1, 3, 4 y 5 no se remite argumento y evidencia documental para desvirtuar lo observado.

Del punto 6. De los argumentos presentados se confirma la irregularidad detectada, toda vez que señala que efectivamente las pólizas a las que se hace referencia se registra de manera global y que solo anexan como documentación comprobatoria lo referente a trámites administrativos y que efectivamente en estas pólizas solo obra la documentación mínima indispensable. Asimismo, cabe puntualizar que durante la ejecución de la auditoría de las nóminas que se proporcionaron éstas se entregaron por régimen sin embargo al cotejar con las pólizas los importes no se lograban identificar a que póliza amparaba y sin que para la etapa de solventación se remita evidencia documental que demuestre la vinculación en los documentos en mención.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección Investigadora de la Dirección General de Asuntos Jurídicos, para efectos de promover en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 12 Sin Observaciones AF.19.EE.22

De la muestra tomada y de la revisión a los expedientes de las adjudicaciones realizadas con subsidio estatal del ejercicio 2019; se constató que se llevaron a cabo los procedimientos para la contratación de bienes; así mismo se comprobó que los contratos respectivos cumplen los requisitos legales establecidos.

Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en los artículos 48, 49, 50, 51, 52 y 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit.

VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.

De manera particular, en cada uno de los resultados del presente informe se establece el ordenamiento legal que se incumple; por su parte, podemos concluir que en términos generales, el registro contable de las operaciones y la presentación de cifras e información reflejada en los estados financieros, se realizan en cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, excepto por 5 en que se observa su incumplimiento, como a continuación se expresa:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Sustancia Económica	Si
Entes Públicos	Si
Existencia Permanente	Si
Revelación Suficiente	No
Importancia Relativa	No
Registro e Integración Presupuestaria	No
Consolidación de la Información Financiera	Si
Devengo Contable	Si
Valuación	No

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Dualidad económica	Si
Consistencia	No

IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Tipo de Omisión	Importe \$
Clasificaciones erróneas	154,585.80
Diferencia en registros contables	254,567,638.69
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	33,461,461.97
Total	288,183,686.46

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	59,600,178.72	0.00	37,211,561.24	22,388,617.48
Total	59,600,178.72	0.00	37,211,561.24	22,388,617.48

* Este importe representa el monto de las operaciones observadas, las cuales no necesariamente implican recuperaciones o daños a la Hacienda Pública y estarán sujetas a las aclaraciones conforme a la legislación en materia de responsabilidades de los servidores públicos, se pudieran efectuar.

X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

El resultado de las observaciones determinadas por éste ente fiscalizador, una vez concluido el proceso de revisión, y analizados los argumentos de solventación que sobre las mismas presentó el sujeto fiscalizado, así como las recomendaciones emitidas al mismo, se muestran en el cuadro siguiente:

Observaciones y Recomendaciones

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	21	4	17	0	13	4
Total	21	4	17	0	13	4

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2019, cuyo objetivo consistió en verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los

recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y obra pública, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$154,492,491.96 (ciento cincuenta y cuatro millones cuatrocientos noventa y dos mil cuatrocientos noventa y un pesos 96/100 moneda nacional), que representa el 25.8% de los \$599,286,715.89 (quinientos noventa y nueve millones doscientos ochenta y seis mil setecientos quince pesos 89/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2019.

La fiscalización se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable y atendiendo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los ordenamientos legales, las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas y a la normativa institucional para la fiscalización de la gestión gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y desarrollada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la auditoría, no presenta errores importantes. Esta auditoría se ejecutó mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la opinión que se refiere sólo a la muestra de las operaciones revisadas.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit considera que, en términos generales y respecto de la muestra antes señalada, el Servicios de Salud de Nayarit, cumplió con las disposiciones normativas aplicables al registro e información contable y presupuestaria, transparencia del ejercicio, destino de los recursos, obra pública, adquisiciones, arrendamientos y servicios, respecto de las operaciones examinadas, excepto por los resultados con observaciones y recomendaciones que se precisan en el apartado correspondiente de este informe y que se refieren principalmente a:

Auditoría Financiera.- carencia o deficiencias en el control interno; carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales; falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; inadecuada integración, control y resguardo de expedientes; inexistencia o deficiencias en los controles o registros; omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal; otros incumplimientos de la normativa aplicable a los sistemas de información y registro; otros incumplimientos de la normativa en materia de servicios personales; errores y omisiones de la Información Financiera por \$288,183,686.46 (doscientos ochenta y ocho millones ciento ochenta y tres mil seiscientos ochenta y seis pesos 46/100 moneda nacional), que se integran por clasificaciones erróneas, diferencia en registros contables, operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por \$22,388,617.48 (veintidós millones trescientos ochenta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos 48/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria de los ingresos; falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; falta de recuperación de anticipos,

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos; inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes muebles e inmuebles.